

台灣良得電子股份有限公司
TAIWAN LINE TEK ELECTRONIC CO., LTD

2010

九十八年度年報

中華民國九十九年五月十日 刊印

本年報查詢網址：公開資訊觀測站<http://mops.tse.com.tw/>

證期會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

一、發言人：

姓名：陳建志

職稱：董事

電話：(02)2662-5600(138)

電子郵件信箱：Jamesc@linetek.com.tw

二、代理發言人：

姓名：譚瑞貞

職稱：管理部協理

電話：(02)2662-5600(128)

電子郵件信箱：Reginat@linetek.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北縣深坑鄉北深路三段 272 號 電話：(02)2662-5600

深坑廠地址：台北縣深坑鄉北深路三段 272 號 電話：(02)2662-5600

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市東興路 8 號地下一樓

電話：(02)2746-3797

電子郵件信箱：<http://www.pscnet.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：周筱姿、蕭金木

會計師事務所：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

公司網址：<http://www.pwc.com/tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

七、公司網址：<http://www.linetek.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書	4
一、 九十八年度營業報告	4
二、 九十九年度營業計劃概要	6
貳、 公司簡介	7
一、 設立日期	7
二、 公司沿革	7
參、 公司治理報告	9
一、 組織系統	9
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管	10
三、 公司治理運作情形	17
四、 會計師公費資訊	24
五、 更換會計師資訊	24
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	24
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係 人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	25
九、 公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	27
肆、 募集情形	27
一、 資本及股份	27
二、 公司債之辦理情形	35
三、 特別股(附認股權特別股)之辦理情形	36
四、 海外存託憑證之辦理情形	36
五、 員工認股權憑證之辦理情形	36
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	36
七、 資金運用計劃執行情形	36

伍、營運概況.....	37
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	39
三、從業員工.....	46
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	48
六、重要契約.....	49
陸、財務概況.....	50
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料.....	50
二、最近五年度財務分析.....	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	54
四、最近年度財務報表.....	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	97
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	139
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	140
一、財務狀況.....	140
二、經營結果.....	141
三、現金流量.....	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	144
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫 及未來一年投資計畫.....	144
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項.....	144
七、其他重要事項.....	146
捌、特別記載事項.....	147
一、關係企業相關資料.....	147
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	152
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	152
四、其他必要補充說明事項.....	152
玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	152

壹、致股東報告書

九十八年度營業報告書

在98年全球景氣為負成長加上原物料價格逐步一直往上走、匯率價格起伏劇烈帶給企業是多重的衝擊。而本公司在整體大環境不利之因素下，依能脫穎而出，經營團隊秉持著31年的經驗，謹慎穩健的經營方針，在工廠管理嚴格控管之成本及即時反應市場售價之策略，故98年度營收及獲利仍創歷史新高交出優異的成績。

本公司98年度營業收入淨額為新台幣3,214,884仟元，較97年度新台幣2,825,482仟元，增加新台幣389,402仟元，合併營業收入淨額為新台幣3,764,810仟元，較97年度新台幣3,407,978仟元，增加新台幣356,832仟元。獲利方面98年稅後淨利為新台幣373,933仟元，較97年稅後淨利新台幣150,168仟元，增加新台幣223,765仟元。

展望99年經濟復甦力道持續增溫中，本產業大者恆大效應明顯，需求不斷情況下延伸至今，加上今年新客戶陸續開始下單，預計今年營運也會有不錯的表現。以廠房來看為了配合訂單成長，各廠房擴充生產線，並自行研發改良生產設備儀器及製造流程，並導入無塵之物理及化學實驗室，將使得生產之良率提高且降低生產成本。財務方面應收款項的嚴謹控管，財報資訊更透明化讓投資大眾及法人了解公司最新現況。業務方面掌握市場的脈動、便捷完善的銷售通路並有專業親切的售後服務。研發方面持續切入環保趨勢產品，讓客戶認同採用以提升更高之價值。總之，良得全體員工知道自己在各單位上，是扮演很重要的角色，讓每位同仁將繼續努力不懈，創造出更好的經營績效與股東權益增值效益來回饋全體股東，敬請諸位股東能繼續給予公司肯定與支持。

一、九十八年度營業報告

(一)九十八年度營業情形實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	98年度金額	97年度金額	增(減)金額	增(減)比率
營業收入淨額	3,214,884	2,825,482	389,402	13.78%
營業成本	2,939,579	2,565,071	374,508	14.60%
營業毛利	274,324	261,220	13,104	5.02%
營業費用	129,747	103,571	26,176	25.27%
營業淨利	144,577	157,649	(13,072)	(8.29%)
營業外收入	334,883	77,108	257,775	334.30%
營業外支出	18,376	22,151	(3,775)	(17.04%)
稅前淨利	461,084	212,606	248,478	116.87%
所得稅費用	87,151	62,438	24,713	39.58%
本期淨利	373,933	150,168	223,765	149.01%

(二)預算執行情形：本公司九十八年度未編製財務預測，故無須揭露執行情形。

(三)財務收入及獲利能力分析：

項目		98 年度	97 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	44.92	42.99
	長期資金占固定資產比率(%)	1,710.86	1,374.96
償債能力	流動比率(%)	136.35	166.19
	速動比率(%)	135.64	164.40
	利息保障倍數	84.86	19.26
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.89	3.01
	應收款項收現日數	126	121
	存貨週轉率(次)	641.48	276.20
	平均售貨日數	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)	16.60	8.67
	股東權益報酬率(%)	29.37	14.35
	每股盈餘(元)	4.87	2.14

(四)研究發展狀況：

本公司始終秉持創新的理念，配合資訊業、電子消費產業、通訊產業產品發展之趨勢，持續培育研發人才及加強利基產品的開發，並強調環保產品之研發，公司已成立無鹵素電源線安規作業專案小組，並預期於今年度陸續再取得主要安規國家針對無鹵素電源線的安規認證，其未來成長性應屬可期。

二、九十九年度營業計劃

(一)經營方針：

- 1、秉持著穩健的企業經營方針，以品質優良，交貨準時，合理價格及服務客戶導向為企業經營之理念，以達成九十九年度營收及獲利目標。
- 2、加強環保無鹵素產品的研發，並符合 RoHS 標準及落實綠色環保政策。
- 3、強化與主要客戶的關係，落實市場分散政策。
- 4、適時的調整對客戶的售價，降低因原物料上漲所帶來的影響。
- 5、擴充生產線，以因應客戶訂單需求的增加，以提供全方位客戶滿意度的服務。

(二)預期銷售數量：

單位：仟條

產品項目	數量
AC 電源傳輸線	129,000
DC 連接線組	98,000
其他類	17,000

(三)重要之產銷政策：

- 1、從研發、生產到行銷，貫徹全方位客戶滿意度的服務。
- 2、加強工廠管理及控制成本，取得生產成本優勢，並積極進行研發相關的上下游或周邊之電子產品，掌握市場並開發出符合客戶需求之有力產品，以提高整體獲利。
- 3、製程改善與創新提高競爭力以爭取國際大廠訂單，並強化國際間之商業產銷型態。

(四)未來公司發展策略：

- 1、員工是公司重要資產之一，將加強員工專業訓練及道德保密協定，讓每位員工都成為很重要的角色，在不同的工作單位上，發揮自己的潛能創造最大的價值。
- 2、在客戶端從業務與市場行銷的角度，不斷加強客戶關係管理，提高業務銷售執行力，且提升客戶滿意度及忠誠度，定期每季提供市場分析，隨時取得競爭者資訊，並做好客戶區隔，尋求可行的策略聯盟等皆是公司未來發展策略。
- 3、公司除了做產業垂直整合也會審慎評估不同產業領域擴充水平業務之發展。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

在原物料持續高價走勢情況下，加上新台幣匯率變動快速影響，使本公司營運感受壓力，而因應上述措施，除了適時反映成本向客戶調整產品售價外，並加強上下游產業有效率的垂直整合，以降低整體生產原料供給的成本，且延續申請各國安規認證及開發利基新產品，才能跟國際大客戶長期配合，並增進市場的競爭力。

敬祝各位 身體健康 闔家平安

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期

(一)設立登記日期：中華民國六十七年八月十五日

(二)總公司及工廠地址及電話

總公司／深坑廠

地址：台北縣深坑鄉北深路三段 272 號 電話：(02)2662-5600

二、公司沿革

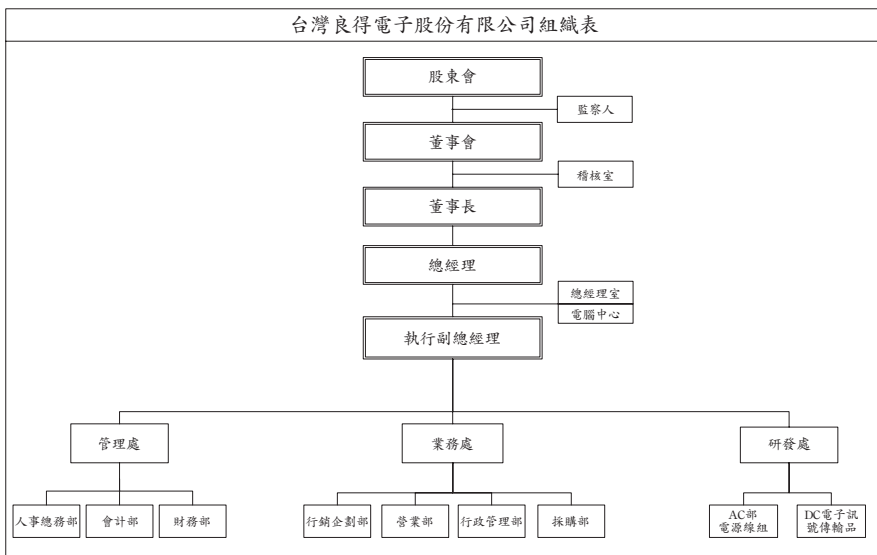
年 月	重 要 記 事
81 10	• 經核准上櫃，正式掛牌買賣。
81 10	• 原董事長謝光齡先生請辭，由林健斌先生接任。
82 8	• 購置台北縣深坑鄉草地尾段工業廠房約 1,112 平方公尺乙層。
83 7	• 獲國際品質保證制度 ISO-9002 認證。
84 6	• 證管會核准增資現金伍仟萬元及盈餘壹仟伍佰肆拾捌萬元，合計陸仟伍佰肆拾捌萬元公開發行，資本額增加為貳億貳仟零貳拾捌萬元。
85 7	• 證管會核准盈餘壹仟參佰貳拾壹萬陸仟捌佰元轉增資公開發行，資本額增加為貳億參仟參佰肆拾玖萬陸仟捌佰元。
86 5	• 購置台北縣深坑鄉草地尾辦公室 143.8 坪乙層。
86 7	• 證管會核准現金增資陸仟伍佰萬元及盈餘轉增資貳仟玖佰參拾參萬貳佰參拾元公開發行，資本額增至為參億貳仟柒佰捌拾貳萬柒仟零參拾元。
87 8	• 證期會核准盈餘轉增資參仟肆佰伍拾玖萬肆仟壹佰玖拾元及資本公積轉增資參仟貳佰柒拾捌萬貳仟柒佰元公開發行，資本額增加為參億玖仟伍佰貳拾萬參仟玖佰貳拾元。
87 12	• 董事會通過投資富林投資(股)公司，投資成本伍仟萬元，取得富林投資(股)公司 100%股權。
88 6	• 股東會通過盈餘轉增資肆仟壹佰肆拾伍萬捌仟零貳拾元及資本公積轉增資參仟玖佰伍拾貳萬參佰玖拾元，資本額增加為肆億柒仟陸佰壹拾捌萬貳仟參佰參拾元。
88 9	• 經濟部投審會核准投資香港怡富萬電業有限公司，投資港幣壹仟伍佰萬元取得香港怡富萬電業有限公司 100%股權。
89 6	• 股東會通過盈餘轉增資伍仟零陸拾參萬壹仟參佰捌拾元，資本額增加為伍億貳仟陸佰捌拾壹萬參仟柒佰壹拾元。
89 8	• 董事會通過增資富林投資(股)公司伍千萬，持股比例 100%，其資本額累計為壹億元。
90 5	• 股東會通過盈餘轉增資參仟陸拾伍萬柒仟肆佰肆拾元，資本額增加為伍億伍仟柒佰肆拾柒萬壹仟壹佰伍拾元。
90 9	• 財政部證期會核准股票上櫃轉上市。
91 6	• 股東會改選董事，董事長林健斌先生卸任，由陳龍水先生接任。
91 6	• 委由資誠會計師事務所財務簽證。
91 9	• 通過國際品質保證制度 ISO-9001：2000 認證。
91 12	• 董事會通過投資良得國際有限公司，取得公司 100%股權。
92 3	• 董事會通過投資良得日本股份有限公司，取得公司 100%股權。
92 3	• 經濟部投審會核准赴大陸投資蘇州豐茂科技有限公司，取得 100%股權。
92 5	• 主動申請廢止國際品質保證制度 ISO-9001：2000 認證。
92 7	• 經財政部證管會核准，盈餘轉增資壹仟壹佰壹拾肆萬玖仟肆佰貳拾元，資本額增加為伍億陸仟捌佰陸拾貳萬伍佰柒拾元整。
92 8	• 董事會通過減資富林投資(股)公司四仟六佰萬元，持股比例 100%，其資本額累計為五仟四百萬元。

年	月	重 要 記 事
92	12	• 處分閒置資產龍潭土地，售價四仟零八十六萬六仟元。
93	7	• 經行政院金融監督管理委員會核准，盈餘轉增資貳仟捌佰肆拾參萬壹仟零參拾元，資本額增加為伍億玖仟柒佰零伍萬壹仟陸佰元整。
94	4	• 董事會通過投資怡富萬科技(深圳)股份有限公司，取得公司100%股權。
94	6	• 股東會改選董事，董事長陳龍水先生卸任，由謝國雄先生接任。
95	8	• 經行政院金融監督管理委員會核准，盈餘轉增資貳仟參佰捌拾捌萬貳仟零陸拾元，資本額增加為陸億貳仟零玖拾參萬參仟陸佰陸拾元整。
96	1	• 發行國內第一次有擔保轉換公司債壹億捌仟萬元。
96	9	• 可轉換公司債轉換為普通股貳仟貳佰玖拾伍萬肆仟柒佰伍拾元，轉換後資本額增加為陸億肆仟參佰捌拾捌萬捌仟肆佰壹拾元整。
96	10	• 經行政院金融監督管理委員會核准，以資本公積轉增資壹仟捌佰陸拾貳萬捌仟元，資本額增加為陸億陸仟貳佰伍拾壹萬陸仟肆佰壹拾元整。
96	12	• 可轉換公司債轉換為普通股壹仟貳佰貳拾壹萬捌仟陸佰柒拾元，轉換後資本額增加為陸億柒仟肆佰柒拾參萬伍仟零捌拾元整。
97	3	• 可轉換公司債轉換為普通股貳拾柒萬參仟伍佰壹拾元，轉換後資本額增加為陸億柒仟伍佰萬捌仟伍佰玖拾元整。
97	10	• 經行政院金融監督管理委員會核准，以資本公積轉增資貳仟柒佰萬壹仟元，資本額增加為柒億零貳佰萬玖仟伍佰玖拾元整。
98	10	• 可轉換公司債轉換為普通股柒仟伍佰陸拾陸萬伍仟玖佰壹拾元，轉換後資本額增加為柒億柒仟柒佰陸拾柒萬伍仟伍佰元整。
98	10	• 經行政院金融監督管理委員會核准，以盈餘及資本公積轉增資貳仟捌佰零捌萬肆百元，資本額增加為捌億零伍佰柒拾伍萬伍仟玖佰元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 本公司組織表



(二) 各部門所營業務：

部門	主要職掌
總經理室	負責公司經營策略計劃、績效評估、投資管理、資訊管理及專業工作。
稽核室	負責檢查及評估公司營運及內部控制之執行，並提供改進建議。
管理處	負責公司一切會計帳務處理、成本分析、預算編列與控制、資金規劃與調度、人事總務、股務作業及依法申報與公告董監事持股等事宜。
業務處	負責公司產品營業、行銷企劃、客戶訂單、行政管理事務及採購之運作督導。
研發處	負責公司 AC 部電源線組、DC 部電子訊號傳輸品，並提昇生產技術及產品品質。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料(1)

99年4月25日 單位：股/%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配屬、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	姓名	關係
董事長	謝國雄	97.06.13	3年	91.06.24	1,085,103	1.61%	1,446,251	1.79%	-	-	-	-	日本產業能率大學	本公司董事長 雷林投資(股)公司負責人	無	無	
董事	陳建志	97.06.13	3年	97.06.13	1,192,934	1.77%	1,457,059	1.81%	-	-	-	-	日本杏林大學 本公司董事長特助 公誠綜合證券研究部經理	本公司發言人 雷林投資(股)公司經理	總經理	陳柏松	父子
董事	陳龍水	97.06.13	3年	91.06.24	2,566,865	3.80%	3,000,000	3.72%	460,001	0.57%	-	-	台北科技大學 世聯投資(股)公司董事長	世聯投資(股)公司董事長 裕富萬電業有限公司董事長	無	無	無
董事	謝垣豐	97.06.13	3年	90.08.14 (註1)	1,674,546	2.48%	1,836,135	2.28%	-	-	-	-	大同大學 良維科技(股)公司經理	良維科技(股)公司監察人	無	無	無
董事	白文吉	97.06.13	3年	88.06.8 (註2)	250,665	0.37%	345,250	0.43%	1,107	-	-	-	淡江大學	本公司執行副總	無	無	無
監察人	林中崙	97.06.13	3年	91.06.24	1,590,686	2.36%	1,389,461	1.74%	-	-	-	-	大同技術學院 良維科技(股)公司顧問 肯忠(股)公司監察人	肯忠(股)公司監察人	無	無	無
監察人	李淳正	97.06.13	3年	94.6.24	835	0.00%	4,307	-	-	-	-	-	龍華科技大學 良維科技(股)公司董事長	良維科技(股)公司董事長	無	無	無
監察人	黃悠苾	97.06.13	3年	94.6.24	270,302	0.40%	221,264	0.27%	-	-	-	-	美國德州北部大學 Reliable Office Supply Company Sale Manager Nevada Real Estate Inc. Division Manager	良維科技(股)公司監察人 LONWELL JAPAN CO., LTD. 監察役	無	無	無

註1：謝垣豐董事係民國80年8月14日初次選任(任期一年)，並於民國97年6月13日再次選任。

註2：白文吉董事係民國88年6月8日初次選任(任期三年)，並於民國97年6月13日再次選任。

- (二) 法人股東之主要股東：無。
 (三) 主要股東為法人者其主要股東：無。
 (四) 董事及監察人資料 (2)

99 年 4 月 25 日

姓名	條件	符合獨立性情形 (註)										兼任其他公司 獨立 董事數													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10														
董事長	謝國雄																								
董事	陳建志																								
董事	陳龍水																								
董事	謝垣豐																								
董事	白文吉																								
監察人	林中崙																								
監察人	李淳正																								
監察人	黃悠宓																								

註：各董事、監察人於連任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非本人或其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (4) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (5) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人或其配偶。
- (6) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (7) 未有公司法第 30 條各款情形之一。
- (8) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股/%
99年4月25日

職稱 (註1)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學) 歷(註2)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	陳怡松	92.01.01	7,125	0.01%	1,250,939	1.55%	-	-	台北科技大學	明暘企業董事	-	-
副總經理	白文吉	91.06.27	345,250	0.43%	1,107	-	-	-	淡江大學	無	-	-
業務協理	伍慶哲	97.09.22	-	-	-	-	-	-	紐約市立大學 企管碩士	無	-	-
財務協理	譚端貞	91.06.27	25,342	0.03%	7,856	0.01%	-	-	致理技術學院	無	-	-
內部稽核	施秋菊	97.04.21	142	-	-	-	-	-	東南科技大學	無	-	-

註1：應包括總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或助理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(六)最近年度支付董事、(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)					
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股憑證認購股數(H)(註7)										
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)				本公司	合併報表內所有公司(註8)			
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事	陳建志	-	-	-	-	1,010	1,010	240	240	0.33%	0.33%	-	745	-	40	94	-	-	-	-	-	-	0.36%	0.62%	無	
董事	陳龍水	-	-	-	-	1,010	1,010	240	240	0.33%	0.33%	-	2,743	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.33%	1.14%	無	
董事	謝國雄	3,324	6,181	-	-	6,394	6,394	240	240	4.37%	3.43%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.66%	3.50%	無	
董事	白文吉	-	-	-	-	1,010	1,010	240	240	0.33%	0.33%	3,694	5,677	-	-	590	-	590	-	-	-	-	-	1.48%	2.01%	無
董事	謝垣豐	-	-	-	-	1,010	1,010	240	240	0.33%	0.33%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.33%	0.33%	無	

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表3。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利及現金紅利者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

2. 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	林中崙 黃悠宓 李淳正	-	1,247	3,028	3,028	720	720	1%	1.34%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有轉投資事業(註7)D
低於2,000,000元	林中崙/黃悠宓/李淳正	林中崙/黃悠宓/李淳正
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

3. 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)	
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	陳柏松	3,114	3,785	-	-	1,974	3,785	1,732	-	1,732	-	1.82%	2.49%	-	-	無	
副總經理	白文吉																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)
低於2,000,000元	陳柏松	陳柏松
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	白文吉	白文吉
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表1。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年4月25日

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	副總經理	白文吉	-	3,454	3,454	0.92%
	協理	伍慶哲				
	協理	譚瑞貞				

註1:係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:

職稱	98年本公司		98年合併報表內所有公司		97年本公司		97年合併報表內所有公司	
	酬金	總額占稅後純益(%)	酬金	總額占稅後純益(%)	酬金	總額占稅後純益(%)	酬金	總額占稅後純益(%)
董事	14,958	4%	17,815	4.76%	7,774	5.18%	13,056	8.69%
監察人	3,748	1%	4,995	1.34%	3,099	2.06%	3,099	2.06%
總經理 副總經理	6,820	1.82%	9,302	2.49%	4,001	2.66%	6,153	4.10%

1、本公司給付董事及監察人之報酬，依明訂於本公司章程第二十三條規定外，並個別依其對本公司營運參與程度及貢獻價值。

2、經理人之報酬依公司內部薪資規定辦理，並依經營績效之優劣影響年終獎金等之發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度(九十八年度)董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長本人	謝國雄	4	0	100.00	-
董事本人	陳龍水	2	1	50.00	-
董事本人	謝垣豐	4	0	100.00	-
董事本人	白文吉	2	0	50.00	-
董事本人	陳建志	4	0	100.00	-

其他應記載事項：

- 一、 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理；無此情形。
- 二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形；無此情形。
- 三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估；無此情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度(九十八年度)董事會開會 4 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	林中崙	4	100.00	-
監察人	李淳正	2	50.00	-
監察人	黃悠宓	0	0.00	-

其他應記載事項：

- 一、 監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人得適時行使監察權，必要時可與本公司職員、發言人溝通瞭解現階段營運及股東之情形；監察人得查明內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之情形狀況，且監察人得透過稽核主管與董事長室建立相關溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人定期與會計師針對財務報告新增訂的會計原則等進行溝通與瞭解；稽核人員定期呈送稽核報告予監察人，監察人亦不定期審查公司財務業務執行情形，並得請負責單位提出說明。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名置之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司為確保股東權益，設有發言人專責人員處理股東建議、駁議或糾紛等事項。</p> <p>(二) 董監事等主要股東每月均依規定申報持股情形。</p> <p>(三) 依本公司「子公司管理辦法」、「關係人特定公司與集團企業交易管理辦法」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「資產保證實施管理辦法」、「取得處分資產管理辦法」、「內部控制制度」等及相關法令規定辦理，以建立適當風險控管機制及防火牆。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>與公司治理實務守則相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司董事會已符合運作所需，故未設置獨立董事。</p> <p>(一) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>與公司治理實務守則相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司已設有發言人及代理發言人制度處理相關事宜並擔任公司溝通管道。</p> <p>(一) 本公司架有公司網站，公司相關資訊持續揭露。</p> <p>(二) 本公司依工作執掌設有專人執行公開資訊觀測站資訊，投資人可由其查詢本公司相關財務業務及公司治理等資訊，並落實發言人制度。</p>	<p>與公司治理實務守則相符。</p> <p>與公司治理實務守則相符。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>與公司治理實務守則相符。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則</p> <p>本公司治理制度仍在規劃中，惟董事、監察人之行使職權，內部控制制度等均依「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。</p>	<p>本公司組織架構已符合運作所需，目前由監察人負責審閱，未來將視公司營運規模再行規劃設置。</p>	<p>與公司治理實務守則相符。</p>

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：

(一)員工權益：本公司一向誠信對待員工，並依勞動基準法保障員工合法權益。

(二)投資者關係：於公司網站設置股東問題回覆窗口，專責處理投資人建議。

(三)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。

(四)董事及監察人進修之情形：已揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區」(<http://newmops.tse.com.tw>)

(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。

(六)客戶政策之執行情形：本公司訂有客戶服務管理辦法及客戶滿意度調查及持續改進管理辦法。

(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司業經92年6月24日股東大會決議通過投保300萬美金額度責任險到期續保。

八、如有公司自治理自評報告或委託其他專業機構之公司自治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委託評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

註一：董事及監察人進修之情形：本公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司自治理自評報告，係指依據公司自治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無

(六)履行社會責任情形(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動

所採行之制度與措施及履行情形)：

本公司環境保護方面除依「公民營廢棄物清除機構許可管理辦法」執行，並依法上網申報廢棄物流向、合法清理廢棄物外，另為落實綠色地球之環保意識，在製程上全廠導入EN71、ROHS等標準並建立追溯體系。本公司為善盡世界公民之責任，不定期響應愛心捐款並幫助需要幫助之弱勢團體。對於員工公司安排有團體保險，使員工與其家屬無後顧之憂。本公司主要的產品皆以直接銷售予產品的供應商為主，針對客戶的部份，訂有「客戶抱怨管理流程」、「客戶服務管理辦法」、「客戶滿意度調查及持續改進管理辦法」，本公司為深耕台灣，以穩健的腳步經營發展，提升企業活力，使公司、員工、客戶同步成長，並保障投資者權益，做好環保，維護社會資源。善盡企業責任，回饋社會。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1、本公司已訂定

2、董事及監察人選舉辦法。

3、董事會議事規則。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

台灣良得電子股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：九十九年三月三十日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月三十日董事會通過，出席董事五人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣良得電子股份有限公司

董事長：謝國雄 簽章



總經理：陳柏松 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

1. 處罰事由：

本公司於民國九十八年十二月七日收受行政院金融監督管理委員會來函，告知本公司違反證券交易法，其因乃本公司召開董事會未於七日前通知各董事及監察人，雖經本公司陳述意見書回覆至證期局，惟行政院金融監督管理委員會仍於民國九十九年一月五日以本公司已違反證券交易法為由，對本公司負責人處以罰鍰。

2. 主要缺失：

本公司董事會召集通知，係依據公司法第 204 條及董事會議事規則第 3 條規定辦理，於董事會七日前通知各董事及監察人。本公司董事會議事事務單位為謹慎行事，對於董事會召集通知寄發日期之認知與股務代理人討論確認，本公司解讀為自寄發當日起算至開會前一日滿七日。

3. 改善情形：

- (1) 本公司得知對於法令之解讀錯誤，已於第一時間導正本公司董事會議事事務單位之觀念，並改善最近一次董事會召集通知之寄發時間。
- (2) 本公司董事會議事事務單位及相關承辦人員日後將特別注意相關法令，若有法令疑義亦會諮詢主管機關或證交所、股務代理人及律師等相關單位，並持續謹慎小心處理各項事務。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、董事會及股東會重要決議：

董事會及股東會重要決議		
日期	決議單位	決議結果
98.03.30	第十一屆第四次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過追認本公司銀行融資狀況。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過追認本公司為子公司背書保證事項。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認九十七年度內部控制聲明書。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司九十七年度決算表冊。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司九十八年度營業計劃。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司資金貸與他人作業管理辦法。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司背書保證實施管理辦法。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過修改本公司章程部份條文。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過修改本公司投資大陸限額。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十七度盈餘分配案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司擬以九十七年度可分配盈餘及資本公積轉增資發行新股案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十八年股東會日期、時間、地點、召集事由。
98.6.16	股東常會	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過本公司九十七年度決算表冊案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過九十七年度盈餘分配案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過本公司擬以九十七年度可分配盈餘及資本公積轉增資發行新股案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過修訂本公司資金貸與他人作業管理辦法。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過修訂本公司背書保證實施管理辦法。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過修改本公司章程部份條文。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過修改本公司投資大陸限額。
98.6.16	第十一屆第五次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司銀行融資狀況。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司為子公司背書保證事項。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過對蘇州豐茂科技有限公司擬以美金 100 萬元增資案。

		<p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過對子公司怡富萬深圳科技有限公司 DC 線材押出廠增資案，擬以美金 150 萬元做增資。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司強制贖回本公司國內第一次有擔保轉換公司債之流動餘額。</p>
98.8.21	第十一屆第六次董事會	<p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司銀行融資狀況。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認九十八年度上半年財務報表及上半年合併財務報表。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司發行之第一次有擔保轉換公司債債券持有人轉換普通股相關事宜。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過訂定九十七年度盈餘分配股東紅利及資本公積轉增資發行新股基準日暨盈餘分配現金股利配息基準日。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過授權董事長調整九十七年度盈餘分配率。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過對子公司怡富萬電業有限公司及凱聯國際有限公司股東變更事宜。</p>
98.12.22	第十一屆第七次董事會	<p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司九十九年度年度稽核計畫。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司內部控制制度含內部稽核實施細則修正。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司銀行融資狀況。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司對子公司背書保證。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司修訂取得或處份資產管理辦法。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司修訂資金貸與他人作業管理辦法。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司訂定內部重大資訊處理作業程序。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司國際會計準則 (IFRS) 轉換計劃。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司對子公司凱聯國際有限公司無息資金貸與。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司董事會議事規則。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過全權委託陳董事龍水先生處理蘇州豐茂科技有限公司前廠房租賃糾紛相關事宜。</p>
99.3.30	第十一屆第八次董事會	<p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認九十八年度內部控制聲明書。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司銀行融資狀況。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司九十八年度決算表冊。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司九十九年度營業計劃。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過修改本公司章程部份條文。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司董事會議事規則部份條文。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司資金貸與他人作業管理辦法及本公司背書保證實施管理辦法。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司實體股票全面轉換無實體發行業案。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十八年度盈餘分配案。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十九年股東會日期、時間、地點、召集事由。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過對本公司及子公司持有價證券情形。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司在董事會討論營業計劃案時本公司之總經理也能出席共同討論。</p>
99.5.10	第十一屆第九次董事會	<p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司取得或處份資產管理辦法。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過解除本公司董事競業禁止限制。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十九年股東會日期、時間、地點、召集事由。</p> <p>經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司對台灣新光國際創業投資股份有限公司投資案、揚州百德光電公司增資投資案、LED 照明企業合作案、南投日月潭大飯店投資案。本公司董事會授權董事長在投資案總額為新台幣參億元內執行事後投資進度再報董事會追認。</p>

2、九十八年股東大會決議事項執行情形檢討：

決議事項	執行情形
修正本公司「章程、資金貸與他人作業管理辦法、背書保證實施管理辦法」部份條文。	依新修訂辦法確實執行。
通過本公司九十七年度可分配盈餘及資本公積轉增資發行新股案。	本公司於98年10月16日發放增資新股股票及現金股利。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形：無。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	蕭金木	98/1/1~98/12/31	-

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	V		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	98 年度		當年度截至 5月10日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	謝國雄	197,104	-	-	-
董 事	陳建志	216,408	-	-	-
董 事	陳龍水	330,461	(2,566,000)	-	-
董 事	謝垣豐	224,608	(700,000)	-	-
董事兼 副總經理	白文吉	61,439	-	-	-
監察人	林中崙	(96,852)	-	(162,000)	(900,000)
監察人	李淳正	(210,561)	-	(8,000)	-
監察人	黃悠宓	(39,850)	-	(30,000)	-
總經理	陳柏松	248	-	-	-
財務主管協理	譚瑞貞	(80,143)	-	(5,000)	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

99年4月25日

姓名(註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關 係。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
陳龍水	3,000,000	3.72%	460,001	0.57%	-	-	-	-	
林健斌	2,174,448	2.70%	-	-	-	-	-	-	
謝垣豐	1,836,135	2.28%	-	-	-	-	-	-	
謝光齡	1,677,907	2.08%	-	-	-	-	謝國雄	二親等內	

陳建志	1,457,059	1.81%	-	-	-	-	陳蔡英	二親等內	
謝國雄	1,446,251	1.79%	-	-	-	-	謝光齡	二親等內	
林中崙	1,399,461	1.74%	-	-	-	-	-	-	
陳蔡英	1,250,939	1.55%	-	-	-	-	陳建志	二親等內	
謝玉惠	1,024,272	1.27%	-	-	-	-	謝光齡 謝國雄	二親等內	
謝玉貞	1,000,722	1.24%	-	-	-	-	謝光齡 謝國雄	二親等內	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

99年4月25日
單位：股：%

轉投資事業(註)	本公司		投資比例		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合		投資比例	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
怡富萬電業有限公司	-	-	100%	-	-	-	-	-	-	100%
富林投資股份有限公司	6,102,000	-	100%	-	-	-	6,102,000	-	-	100%
良得國際(SAMOA)有限公司	-	-	100%	-	-	-	-	-	-	100%
良得日本股份有限公司	200	-	100%	-	-	-	200	-	-	100%
匯文科技股份有限公司	984,000	-	100%	-	-	-	984,000	-	-	100%

註1：係公司之長期投資。

註2：資料來源經會計師查核簽證98年財務報告之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1、股本來源

99年4月25日
單位：新台幣元/股

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		收股		備註		
			股數	金額	股數	金額	股數	金額	以現金以外之財產抵充者	其他	
79.08	10	10	12,900,000	129,000,000	12,900,000	129,000,000	129,000,000	129,000,000	盈餘轉增資39,000,000元 現金增資25,000,000元	無	經財政部證管會79.08.25(79)台財證(一)第02099號函核准

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		股本		備		註
			股數	金額	股數	金額	金額	股數	金額	以現金以外之財產抵充股款者		其他
81.05	10	15,480,000	154,800,000	15,480,000	154,800,000		盈餘轉增資25,800,000元	無	無	經財政部證管會81.07.21(81)台財證(一)第01706號函核准	
84.06	10	26,000,000	260,000,000	22,028,000	220,280,000		盈餘轉增資15,480,000元 現金轉增資50,000,000元	無	無	經財政部證管會84.06.23(84)台財證(一)第33007號函核准	
85.07	10	50,000,000	260,000,000	23,349,680	233,496,800		盈餘轉增資13,216,800元	無	無	經財政部證管會85.07.15(85)台財證(一)第41318號函核准	
86.07	10	50,000,000	500,000,000	32,782,703	327,827,030		盈餘轉增資29,330,230元 現金增資65,000,000元	無	無	經財政部證管會86.07.23(86)台財證(一)第53277號函核准	
87.07	10	50,000,000	500,000,000	39,520,392	395,203,920		盈餘轉增資34,594,190元 資本公積轉增資32,782,700元	無	無	經財政部證管會87.07.17(87)台財證(一)第59554號函核准	
88.09	10	50,000,000	500,000,000	47,618,233	476,182,330		盈餘轉增資41,458,020元 資本公積轉增資39,520,390元	無	無	經財政部證管會88.07.06(88)台財證(一)第61316號函核准	
89.09	10	60,000,000	600,000,000	52,681,371	526,813,710		盈餘轉增資50,631,380元	無	無	經財政部證管會89.07.12(89)台財證(一)第60256號函核准	
90.10	10	76,900,000	769,900,000	55,747,115	557,471,150		盈餘轉增資30,657,440元	無	無	經財政部證管會90.08.14(90)台財證(一)第151407號函核准	
92.07	10	76,900,000	769,900,000	56,862,057	568,620,570		盈餘轉增資11,149,420元	無	無	經財政部證管會92.07.17(92)台財證(一)第132110號函核准	
93.07	10	76,900,000	769,900,000	59,705,160	597,051,600		盈餘轉增資28,431,030元	無	無	經行政院金融監督管理委員會93.07.29金管證一字第0930133950號函核准	
95.08	10	76,900,000	769,900,000	62,093,366	620,933,660		盈餘轉增資23,882,060元	無	無	經行政院金融監督管理委員會95.08.18金管證一字第0950136758號函核准	

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		股本		備		註
			股數	金額	股數	金額	金額	股數	金額	來源		以現金以外之財產抵充股款者
96.09	10	76,900,000	76,900,000	769,900,000	64,388,841	643,888,410			公司債轉換 22,954,750元	無	96.9.28日經授商字第 09601236820號函
96.09	10	76,900,000	76,900,000	769,900,000	66,251,641	662,516,410			資本公積轉增資 18,628,000元	無	96.10.22日經授商字第 0960125900號函
96.12	10	100,000,000	100,000,000	1,000,000,000	67,473,508	674,735,080			公司債轉換 12,218,670元	無	96.12.25日經授商字第 09601314240號函
97.03	10	100,000,000	100,000,000	1,000,000,000	67,500,859	675,008,590			公司債轉換 273,510元	無	97.03.27日經授商字第 09701074840號函
97.10	10	100,000,000	100,000,000	1,000,000,000	70,200,959	702,009,590			資本公積轉增資 27,001,000元	無	97.10.09日經授商字第 09701258500號函
98.10	10	100,000,000	100,000,000	1,000,000,000	77,767,550	777,675,500			公司債轉換 75,665,910元	無	98.10.05日經授商字第 09801229210號函
98.10	10	100,000,000	100,000,000	1,000,000,000	80,575,590	805,755,900			盈餘轉增資14,040,200元 資本公積轉增資14,040,200元	無	98.10.05日經授商字第 09801229210號函

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：本次增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：本公司於87年7月設立，創立資本額為新台幣5,000,000元。

2、最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

99年4月25日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	80,575,590	19,424,410	100,000,000	上市股票

(二)股東結構

99年4月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	47	10,468	25	10,540
持有股數	-	-	6,644,996	73,500,993	429,601	80,575,590
持股比例(%)	-	-	8.25	91.22	0.53	100.00

(三)股權分散情形：(每股面額十元)

1、普通股

99年4月25日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999股	5,117	821,665	1.020
1,000 ~ 5,000	3,877	8,305,834	10.308
5,001 ~ 10,000	700	5,724,692	7.105
10,001 ~ 15,000	235	2,968,801	3.684
15,001 ~ 20,000	157	2,946,628	3.657
20,001 ~ 30,000	147	3,778,020	4.689
30,001 ~ 40,000	67	2,453,047	3.044
40,001 ~ 50,000	50	2,372,364	2.944
50,001 ~ 100,000	91	6,848,727	8.500
100,001 ~ 200,000	39	5,787,196	7.182
200,001 ~ 400,000	27	7,893,271	9.796
400,001 ~ 600,000	13	6,417,973	7.965
600,001 ~ 800,000	5	3,532,914	4.385
800,001 ~ 1,000,000	5	4,457,264	5.532
1,000,001 以上	10	16,267,194	20.189
合 計	10,540	80,575,590	100.000

2、特別股：無。

(四)主要股東名單

99年4月25日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
陳龍水	3,000,000	3.72
林健斌	2,174,448	2.70
謝垣豐	1,836,135	2.28
謝光齡	1,677,907	2.08
陳建志	1,457,059	1.81
謝國雄	1,446,251	1.79
林中崙	1,399,461	1.74
陳蔡英	1,250,939	1.55
謝玉惠	1,024,272	1.27
謝玉貞	1,000,722	1.24

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

單位：新台幣

項 目	年 度		97 年	98 年	當年度截至 99年4月25日
	最 高	最 低			
每股市價 (註1)	最 高		19.40	61.40	60.00
	最 低		9.56	10.55	52.30
	平 均		14.80	34.27	55.54
每股淨值 (註2)	分 配 前		15.53	18.07	18.49
	分 配 後		14.13	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		70,201 仟股	76,721 仟股	80,576 仟股
	追 溯 調 整 前		2.14	4.87	0.49
	追 溯 調 整 後(註3)		2.06	4.87	-
每股股利	現 金 股 利		1.20	3.00	-
	無償 配股	盈餘配股	0.20	-	-
		資本公積配股	0.20	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		7	7	-
	本利比(註6)		12	11	-
	現金股利殖利率(註7)		8.11%	8.75%	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交量與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

為配合公司營運及資本規劃，並維護股東之投資報酬，本公司依據公司法及證期局相關規定，制定股利政策。

本公司基於營運需求及長期財務規劃，依公司章程第二十三條，本公司每年決算後如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，再提撥董事監察人之酬勞不高於百分之五，提撥員工紅利不低於百分之二，必要時酌提特別盈餘公積。剩餘部分加計上年度累積未分派盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，股東股利中提撥至少百分之十發放現金。員工紅利如以股票方式發放，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司提列之法定盈餘公積已達公司資本總額時，依法免再提列法定盈餘公積。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

99年3月30日董事會提案通過配發現金股利每股3.00元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目	99年度預估	
期初實收資本額	805,755,900元	
本年度配股配息情形 (註一)	每股現金股利	3.00元
	盈餘轉增資每股配股數	0元
	資本公積轉增資每股配股數	0元
經營績效變化情形	本公司依規定無需公開99年度財務預測，故不適用此資訊之揭露。	
擬制性每股盈餘及本益比		

註一：98年度配股配息議案，尚未經99年股東常會決議。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍之有關資訊如下：

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，再提撥董事監察人之酬勞不高於百分之五，提撥員工紅利不低於百分之二，必要時酌提特別盈餘公積。剩餘部分加計上年度累積未分派盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，股東股利中提撥至少百分之十發放現金。員工紅利如以股票方式發放，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司提列之法定盈餘公積已達公司資本總額時，依法免再提列法定

盈餘公積。

- 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期員工紅利及董監酬勞估列金額係以本年度之稅後淨利、考量法定盈餘公積等因素後，分別以預定配發成數 8%及 4%之基礎估列之，並認列為當期營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。

- 3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)擬議配發員工現金紅利新台幣 26,923,250 元，董監酬勞新台幣 13,461,625。
(2)擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
(3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 4.87 元。

- 4、九十七年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)：

項目	股東常會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	10,808,780 元	10,808,780 元	-	-
董監事酬勞	5,404,390 元	5,404,390 元	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形

(一)已發行公司債之辦理情形：

單位：新台幣元

公 司 債 種 類		國內第一次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		96年1月19日。
面 額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點		-
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		180,000,000 元
利 率		票面年利率 0%。
期 限		5 年期到期日：101 年 1 月 19 日。
保 證 機 構		中華開發工業銀行股份有限公司
受 託 人		花旗(台灣)銀行/原華僑商業銀行信託部
承 銷 機 構		寶來證券股份有限公司
簽 證 律 師		惠國法律事務所 黃泰源律師
簽 證 會 計 師		資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿
償 還 方 法		除依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依第十八條由本公司提前贖回及依第十九條由債券持有人提前賣回外，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時以現金一次還本
未償還本金		110,700,000 元
贖回或提前清償之條款		(一) 若公司股價連續30個營業日超過當時轉換價格達50%(含)以上時，發行公司得按債券面額以現金收回其全部債券。 (二) 若轉換公司債流通在外餘額低於發行總面額之10%時，發行公司得按債券面額以現金收回其全部債券。 (三) 債券持有人於轉換公司債發行滿三年及滿四年時，得以債券面額加計利息補償金【滿三年為債券面額之104.57%，滿四年為債券面額之107.19%】，以現金贖回本轉換公司債。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至98年8月3日止，本轉換公司債全數轉換完畢，已轉換普通股之金額為180,000仟元。
	發行及轉換辦法	詳公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司國內第一次有擔保轉換公司債已於98年8月3日全數轉換完畢。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次有擔保轉換公司債
年 度		98 年度截至 98 年 8 月 3 日(註)
項 目		

轉債市價公司	最高	252.00 元
	最低	104.00 元
	平均	173.98 元
轉換價格		14.63 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		96/1/19 發行 19.56 元
履行轉換義務方式		發行新股

註：本公司國內第一次有擔保轉換公司債已於 98 年 8 月 3 日全數轉換完畢。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股(附認股權特別股)辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、併購及受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司發行國內第一次有擔保轉公司債募集資金償還銀行借款計畫業已完成，並無效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、本公司所營業務之主要內容：

- (1)電腦系統電源傳輸線組製造與銷售。
- (2)電器類電源傳輸線組製造與銷售。
- (3)資訊週邊產品訊號連接線製造與銷售。
- (4)通訊系統高效連接線之製造與銷售。
- (5)其他。

2、九十八年度本公司主要業務內容及其營業比重：

產 品 項 目	比 重
電腦系統電源傳輸線組	17.10%
電器類電源傳輸線組	21.54%
資訊週邊產品訊號連接線	61.05%
通訊系統高效連接線	0.03%
其他	0.28%
合計	100.00%

3、公司目前之商品(服務)項目：

本公司主要產品為電腦系統及電器類之電源傳輸線組、資訊週邊產品及通訊系統高效連接線組等，其商品應用服務範圍，包括一般家電、資訊家電、電腦、通訊、消費性電子、資訊週邊產品等。

4、公司計劃開發之新產品(服務)：

- (1)電腦系統及電器類之電源傳輸線組之製程改善、創新及申請其他國家新安規。
- (2)資訊週邊產品及通訊系統高效連接線組之製程改善、創新。
- (3)資訊、通訊及電子消費性產品用之相關新零組件及裝置。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

電源線及連接器各廠商之銷售，在民國 98 年消費性電子、筆記型電腦、手機等三大主流科技產業需求的帶動下，仍較 97 年成長。展望未來資訊、通訊產品再度取得世界大廠之訂單，及本身大陸工廠加大投資、生產比重仍維持在大陸各廠且規模逐漸提升的因素等帶動下，另外，為了增加與客戶的緊密度，多數的廠商仍在全球各地廣設銷售據點，藉此擴展公司的營業版圖。展望 99 年，因新應用出爐及新技術邁向成熟的關鍵，連接器市場仍持續看好智慧型及新亮相全寬螢幕觸控手機、輕薄型小筆電、低價 PC、LCD/LED TV、數位相機等產業、加上其相關零組件價格下滑，產品趨於更低價化，以及因為更高階及新規格產品引發的換機潮，相關產業仍可保持小幅成長，產業榮景依舊可期。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司之產品如 POWER SUPPLY CORDS、VGA CABLES、USB CABLES、SCSI CABLES、RGB CABLES 等為消費性電子產品用線，及電腦主機及其週邊設備、通訊網路及傳輸設備等之零組件。上游廠為裸銅線及 PVC 粉供應商，涵蓋之產業為製造業及塑化業；下游產業主要為電腦系統與零組件、電腦週邊製造業、通訊產品製造業及消費性電子產業，上下游間一直維持長久且良好的供需關係。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)發展趨勢

多年來，全球的資訊、通訊及消費性電子產品一直都是朝向功能的多樣化、外型的不斷求新、求變，並符合輕、薄、短小的使用潮流發展，而通訊網路則是朝向傳輸的寬頻化、高速化、品質穩定及使用環境普及化之各項要求來發展。96 年歐盟正式推出全球化綠色伙伴，要求業者共同為符合產品低毒、低鉛鎘、無鹵素之環保各項指令努力，電子相關產品早已針對以上要求，不惜提高成本響應發展相關之產品及電子零組件，這也是避免全球暖化效應下，電子業必須面對的新議題。

(2)競爭情形

由於相關產業發展蓬勃，投入製造生產的廠商眾多，連接器廠商多屬中小型企業，小廠紛紛退出或被併購，而大廠則需快速擴充規模及設備，走向大者恆大的趨勢。歷年來，國內零組件廠都因大廠的價格壓縮走向微利化、而交貨期急短、品質提昇等競爭激烈的要求下，品牌集中度趨於明顯化，使本公司更積極加強本身製造及研發技術、人員的專業訓練、控制及降低各項成本，並以設立各地服務據點來提升市

場競爭力。

(三)技術及研發概況

1、所營業務之技術層次及研究發展：

電源傳輸線及連接線所需之技術為等多種電性測試、模具製造及外觀檢測、射出成型操作、成型後檢驗必須符合美國、加拿大、韓國、澳洲、歐盟各國、南非、日本、台灣、中國大陸等世界各國安規標準及取得其認證，本公司皆依所需控制架構來開發新產品技術、取得新安規認證。

2、最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用：

單位：新台幣仟元

年度	97年	98年	截至99年3月
研究發展費用	17,015	16,669	5,475

資料來源：經會計師查核/核閱之財務報表。

3、開發成功之技術或產品：

- (1)電腦系統及電器類電源傳輸線組，早已獲得美國、加拿大、韓國、澳洲、歐盟各國、南非、日本、台灣、中國大陸及蘇俄等各國安全認證，近年陸續又取得印度、巴西、馬來西亞等國安規認證。
- (2)因應現有客戶新產品之特殊需求，已開發多項新模具及製造技術，並進行申請專利，以增加本公司產品之種類及多樣性，滿足客戶需求，並與客戶同步成長。

(四)長、短期業務發展計畫：

短期業務發展計畫：積極進行研發相關的上下游或周邊之電子產品，掌握市場並開發出符合客戶需求之有利產品。

長期業務發展計畫：隨時掌握海峽兩岸經濟及政令的陸續發展及相關性。尤其，近幾年中國的經濟因快速成長，造成部份傳統產業發展過熱，本公司更加小心佈局。而一直以來，因國際油價及原材料成本持續攀升，公司的營收獲利表現雖漸有下滑情形，本公司依舊在穩定中朝向加強工廠管理，減少庫存呆滯，並提高產品製程之良率，加強運籌管理能力，且持續培訓及留任優秀之幹部人才，並滿足客戶需求、積極尋求客戶長期穩定之訂單，進而取得長期的市場競爭之優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

- 1、本公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域		96 年		97 年		98 年	
		金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%
內銷		69,426	2.91	85,012	3.01	23,555	0.73
外銷	亞洲	2,227,846	93.21	2,682,686	94.95	3,139,217	97.65
	美洲	80,881	3.36	47,316	1.67	40,794	1.27
	歐洲	11,903	0.50	10,468	0.37	11,318	0.35
合計		2,390,056	100.00	2,825,482	100.00	3,214,884	100.00

2、市場占有率：

本公司所經營之電腦、資訊及通訊之連接線組產品，由於進入相關產業已超過 30 年，大部分產品市佔率均已領先其他同業廠商；在 95 年因產業結構變化、原物料上漲，製造成本提高，及歐盟重視及要求廠商配合施行 RoHS 政策下，造成部份的中小型業者消失，產業經營走向市場及品牌更集中的趨勢。本公司 98 年度之銷售收入為新台幣 32.15 億元，較 97 年度之銷售收入新台幣 28.25 億元成長率為 13.81%，展望未來之市場佔有率，勢必將能隨銷售額逐年成長而提昇。

3、市場未來之供需狀況與成長性：

本公司所營業務主要是電腦及其週邊、通訊與資訊及家電用之連接線組的專業製造與銷售。連接線組所使用範圍相當廣泛，可涵蓋電腦、通訊、消費性電子、汽車運輸、航太及醫療器材等…相關產業，其中主要產品包括：電腦系統電源傳輸線組、滑鼠連接線組、鍵盤連接線組、印表機連接線組、網路連接線組、通訊連接線組等。

就 PC 硬體供需及成長性而言，市調機構 IDC 公布，儘管自 95 年汰換 PC 電腦的人已漸飽和而減少，但成長中的小 NB 和低價 PC 仍持續盛行，10 年來全球平均 PC 出貨量每年成長率約在 10% 以上。而展望 99 年及未來，不論是市場特性、品牌競爭、廠商策略、價格下滑等，使用者汰換 PC 意願仍將維持，而在記憶體與傳輸介面及關鍵技術創新方面，也將為廠商帶來無限商機。未來全球 PC 市場，仍與 NB 共撐成長趨勢，NB 比重將逐年增長，成長力道更強勁。根據市調機構 GARTNER 公佈之研究報告，99 年 PC 電腦的銷售量將達到三億六千萬台，比 98 年的 PC 電腦的出貨量三億台成長近 20%，其主要的成長動能來自於 NB。台灣零組件業者在長期深耕國際大廠與其代工廠，仍會是風潮中的受益者。

4、競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基：

① 隨著資訊、通訊產業的持續發展，相關的週邊產業逐漸增多，對電腦系統及電器

類電源傳輸線、資訊週邊產品訊號連接線使用量需求日益增加。

- ②本公司已有 30 年以上之製造及銷售經驗，產品之品牌已獲國內外知名品牌業者的肯定，對產業上下游產品早已做垂直整合，並將陸續擴充海外工廠及降低製造成本，來增加市場競爭力。

(2)發展遠景之有利因素：

- ①海外生產據點之陸續設立：鑑於國內、外市場競爭日趨激烈，且為就近供應市場服務客戶所需，在海外建立生產基地已成為我國產業發展之趨勢。本公司為提昇競爭力，除已設置大陸深圳廠與東莞廠，又於 91 年底完成蘇州新廠之設立規劃，且於 92 年第二季投入人力及生產設備之設置，已就近供應當地外商及知名台商工廠的訂單需求。又因近期海峽兩岸三通關係的更加密切而有利於遠景之發展。
- ②上、下游產品高度垂直整合，增強競爭力，並提高利潤：為配合大陸近年市場急速擴增的需求，及提高銷售利潤，本公司除增加大陸廠之生產比重外，另於大陸廠區內增設電源線押出設備及 PVC 粉製造等上游產品，期使上、下游相關產品的垂直整合，可有效降低製造成本，減少運輸時間、縮短交貨期，以增強市場競爭力並進而提昇利潤。
- ③擁有世界各國安規認證，有助於增加產品競爭力：本公司除原有的世界各國安規外，近年也陸續取得台灣安規 CNS 及韓國 KS、中國 CCC、日本 PSE、英國 BSI、印度 BIS、俄羅斯 GOST、巴西 BRAZIL 等安規之認證。而為了全面再提升技術面與服務品質並符合世界綠色環保潮流，深圳廠不遺餘力於西元 1998 年 9 月分別獲得 ISO-9001：2000 & 西元 2005 年 6 月的 ISO-14001;2004 之認證證書。所以，不斷追求自我成長及設定高層次管理目標，正是本公司於業界維持領先地位之主因。
- ④維持長期良好與穩定的客戶關係：電源傳輸線組產品品質之穩定，將直接影響到下游客戶端產品的安全性及客戶信賴度。因此，世界知名大廠對其供應商之內部品保制度的要求相當嚴格，也是客戶購買產品的重要決定因素之一。本公司素以完善的生產管理流程及市場導向之應變能力，深受國內、外大廠，如 BROTHER、JVC、PANASONIC、NEC、HP、台達電、廣達、仁寶、英業達、華宇、大眾…等客戶認同，並且一直維持長期良好與穩定的供需關係，此為本公司立足業界及發展遠景的另一大競爭利基。

(3)發展遠景之不利因素與因應對策：

- ①目前消費市場在低價化普遍趨勢下，已壓縮其相關產品及零組件之獲利空間。
- ②主要材料-銅及 PVC，不斷受國際性銅價及油價之波動而影響，間接影響進貨成本

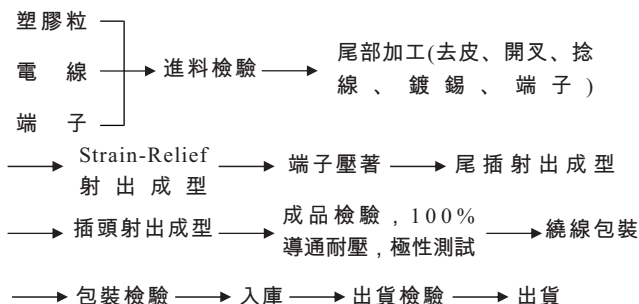
- ③全球經濟受金融海嘯影響致消費緊縮，將不利於電子業及零組件未來幾年業績的大幅成長。
- ④現行往來之國內資訊及 3C 廠商，因面臨巨大市場成本競爭壓力，迫使廠商紛紛將更多的生產線外移到中國大陸或東南亞，海外生產比重增加。
- ⑤中國大陸近年因經濟的快速發展，已逐步成為世界性工廠所在，造就了當地製造業者的崛起，並進而利用當地人力優勢資源，削價競爭，對台商造成重大的經營壓力，及壓縮獲利空間。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

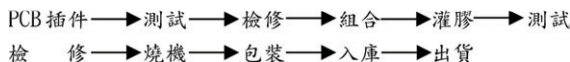
1、主要產品之重要用途

產 品 名 稱	用 途
電腦系統電源傳輸線組	電腦、通訊、消費性電子等
電器類電源傳輸線組	一般家電、資訊家電、數位電視等
資訊週邊產品訊號連接線	資訊週邊產品、通訊、消費性電子等
通訊系統高效連接線	PDP、LCD、MP3、PDA、DVD、STB、PS2 等

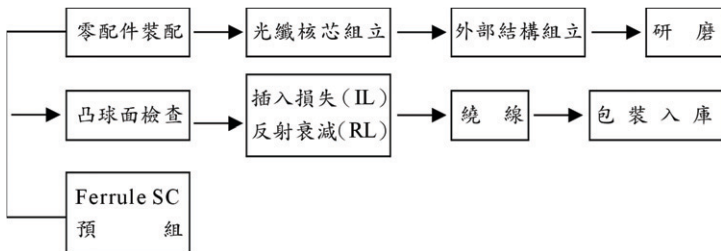
2、傳輸線產製過程：



3、連接線產製過程：



4、光纖被動元件製造流程序圖 SC/PC(預組式)：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司各主要產品之主要原料均由大廠供應，品質穩定，並且交期準確，不僅供貨有保障更在價格上有競爭力，經雙方長期配合，已建立良好且穩定之依存關係，供應商均能確實供應原料予本公司，有利於長期之發展。

主要產品	主要原料	主要供應商	供應情形
1、電腦系統及電器類 電源傳輸線組 2、資訊週邊產品訊號 連接線 3、通訊系統高效連接 線組	線材	強盛、東聚、華城、至佳美、太空梭、吉聯、富舜	良好穩定
	銅片	旺大、佳男、建通	
	銅管	佳男、建通、健暉	
	架子類	德昌、普拉格、新華	
	PVC 粒	日本昭和、利豐、聯盛、廣進(國泰)、大通、榮泰	
端子類	信音、加焯、諾金、群祥、皇積、祥和、富士高、勇華、富強、威力盛、安達科、上億		

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

最近二年度主要供應商資料

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年 度截至 前一季 止進貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係
1	怡富萬電業有限公司	2,551,877	99	本公司之子公司	怡富萬電業有限公司	2,891,169	98	本公司之子公司	怡富萬電業有限公司	686,992	93	本公司之子公司
	其他	5,225	1		其他	47,374	2		其他	46,734	7	
	進貨淨額	2,557,102	100		進貨淨額	2,938,543	100		進貨淨額	733,726	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行 人之關 係
1	乙	694,702	25	無	甲	850,514	26	無	甲	215,304	27	無
2	甲	471,938	17	無	乙	646,136	20	無	丙	139,374	17	無
3	丙	74,301	3	無	丙	262,938	8	無	乙	116,743	15	無
	其他	1,584,542	55		其他	1,455,296	46		其他	326,687	41	
	銷貨 淨額	2,825,483	100		銷貨淨 額	3,214,884	100		銷貨 淨額	798,108	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表：本公司轉型為買賣業無製造生產，故無生產量值表。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量；仟條；新台幣仟元

銷 售 量 值 年 度 主 要 商 品 (或 部 門 別)	98 年度				97 年度			
	內		外		內		外	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電 腦 系 統 電 源 傳 輸 線 組	881	21,444	29,421	528,427	3,786	82,876	20,284	539,003
電 器 類 電 源 傳 輸 線 組	65	1,283	58,151	691,150	116	1,974	62,972	823,379
資 訊 週 邊 產 品 訊 號 連 結 線	4	66	97,539	1,962,561	9	162	66,293	1,357,355
通 訊 系 統 高 效 連 接 線 組	-	-	43	917	-	-	22	223
其 他	-	-	915	9,036	-	-	1,879	20,510
光 纖 產 品	-	-	-	-	-	-	-	-
加 工	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	950	22,793	186,069	3,192,091	3,911	85,012	151,450	2,740,470

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

98年5月10日

年 度		97 年度	98 年度	99 年截至刊印日
員 工 人 數	經 理 級 以 上	15	14	14
	一 般 員 工	27	28	27
	合 計	42	42	41
平 均 年 歲		40.50	10.72	10.18
平 均 服 務 年 資		10	40.01	39.5
學 歷 分 佈 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	-	1	1
	大 專	24	23	24
	高 中	17	17	15
	高 中 以 下	1	1	1

四、環保支出資訊

- (一)本公司之產品及生產過程不會產生環境污染，為非污染性工業。
- (二)本公司歷年皆未因環境污染而受處分之情形。
- (三)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失、處分總額及其未來因應對策及可能支出：無。
- (四)本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：

- 1、本公司 92 年 8 月全廠導入 EN71(歐洲玩具標準)，93 年 1 月全廠導入低鉛低鎘(EN3050/EN1122)管制，同年 8 月全廠導入 RoHS 標準，並建立追溯體系。現今發行及修訂環境物質管理規範至 2.6 版，以符合 RoHS, REACH, SONY SS-00259 REV. 9 及現有客戶環保管制規範要求。
- 2、本公司現行"環境物質管理規範"針對 RoHS 管制項目及規範

物質管理	含量標準	
	非金屬	金屬
鎘(Cd)	< 5 PPM	< 50 PPM
鉛(Pb)	< 50 PPM	焊錫< 1000 PPM 銅合金< 30,000 PPM 鋼材< 3,500 PPM 鋁合金< 4,000 PPM
汞(Hg)	< 5 PPM	
六价鉻(Cr6+)	< 5 PPM	
聚溴苯(PBB)	< 5 PPM	-
聚溴二苯醚 (PBDE)	< 5 PPM	-
包裝材料	汞、鎘、鉛、六价鉻等合計<80 PPM，但塑料之鉛/鎘的允許濃度為 5 PPM 以下。	

3、本公司對進貨管控如下：

- A、已全廠導入 100%環保材料，供應商原物料進料時依 IQC 進料檢驗管理辦法予以重金屬含量檢測，待 OK 方貼綠色標籤允收入庫。
- B、環境管制物質列入檢驗項目，由 IQC 送樣至化學實驗室檢測並登入履歷表監控其重金屬含量狀況。
- C、進料品檢測 NG，立即實施材料隔離並依環保合約罰則相關規定處理。

D、環境物質檢測超標時不得特採使用。

E、物料重金屬檢測超標，經認定供應商無法有效管控時，取消合格供應商資格。

4、本公司 SQM 每年排定供應商年度稽核時間表對供應商作綠色夥伴之稽核。

5、本公司已通過計有 SONY、日本兄弟、松下、HP、光寶、金寶、高效、聯想、台達、富士康、惠而浦等 Audit，並獲得 SONY、日本兄弟等 GP 證書。

6、本公司為滿足電源線無鹵素材料使用，於 2009 年五月購進日本島津公司之桌上型 X 光測試分析機(型別：EDX-GP)，來針對無鹵素材料做材料分析。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施：

(1)本公司業已依法成立職工福利委員會，公司遵照職工福利委員會之章程提撥福利金，職工亦由薪津中扣福利金，由委員規劃福利定期舉辦旅遊、慶生及年節賀禮等活動業務，照計劃動支。

(2)員工服務滿三個月一律投保團體定期壽險及意外險，保險費由公司負擔。

(3)依勞動基準法及勞工退休金條例(勞退新制)，提撥員工退休金。

2. 退休制度與實施情形：

(1)「勞動基準法」之勞工退休金舊制：

本公司於民國 73 年依勞動基準法規定，對本公司員工訂有退休辦法。本公司係按月依規定提撥勞工退休準備金，專款專戶存儲於台銀信託部。

(2)「勞工退休金條例」之勞工退休金新制：

政府於 94 年 7 月份實施勞工退休金新制，本公司依法規定讓員工自願圈選「新、舊」制(無論員工選擇新制或舊制，94 年 6 月之前的年資均保留並適用舊有勞基法)，針對選擇新制之員工，公司按月提繳勞工薪資之 6%做為勞工退休金存入「勞工個人退休金專戶」。

(3)其他重要協議：本公司勞資雙方協議均以政府規定為原則，並配合人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之。

3. 員工進修與訓練：

(1)本公司員工進修與訓練為提高員工素質及工作效率、促進業務發展增進技能知識，使其在組織運作上發揮其職能而達到互相協調激發員工自我發展及培育人才為目的。

(2)為培養員工在組織上充分發揮其職能並啟發自己知識與技能，以達到互相協調，進而提高工作效能，並樹立團隊精神。

(3)進修與訓練經由指揮系統實施為原則，凡在組織上各級主管在職務上應有對部屬施予教育訓練之義務。

(4)有關進修與訓練工作，由人事總務課負責：

- ①擬定年度教育訓練計劃。
- ②協助各單位實施教育訓練。

(5)進修與訓練分類如下：

- ①新進人員教育訓練。新進人員教育訓練之目的在能使新進人員對公司及工作上具備應有之認識，並使其適應新環境。
- ②一般員工在職教育訓練由各單位依據業務需求施予訓練，其內容各自擬訂分別舉辦。
- ③專業人員教育訓練分為內部品質稽核驗證人員專業訓練及檢測人員之專業訓練。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

(四)員工行為及倫理守則：

1. 本公司依人事管理辦法訂定員工應遵守行為與公司一切章則及通告。
2. 員工應尊重公司信譽，凡個人意見涉及本公司者，未經許可不得對外發表，除辦理本公司指定任務外不得擅用本公司名義。
3. 員工不得經營，或出資與本公司類似及職務上有關事業，或兼任其他廠商之職務。
4. 員工應盡忠職守，並保守業務上一切機密。員工處理業務，應有成本觀念，對一切公物應加愛護，經管公物非經許可不得私自攜出。
5. 員工服裝應整潔，工作時不得任意會客(如有緊急事故者須經主管同意才能會客)或喧嘩、閱讀書報、吵鬧鬥毆、搬弄事非、擾亂秩序、妨礙風紀等事情。
6. 員工應接受本公司有關安全與衛生管理及指導，並遵守安全衛生規定以確保工廠及個人安全並維護個人健康及環境衛生。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註二)					截至99年3月 31日財務資料 (註三)
	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
流動資產	735,035	957,454	1,015,641	1,097,852	1,472,786	1,350,796
基金及投資	367,670	482,127	581,991	661,881	1,019,839	1,014,127
固定資產(註一)	88,175	89,631	87,880	86,545	85,086	84,716
無形資產	-	-	-	-	-	-
其他資產	69,747	68,616	68,020	66,391	65,166	64,855
資產總額	1,260,627	1,597,828	1,753,532	1,912,669	2,642,877	2,514,494
流動負債	分配前 396,460	700,507	616,279	660,617	1,080,189	917,925
	分配後 466,952	772,759	710,032	758,898	尚未分配	尚未分配
長期負債	3,067	-	96,136	99,546	-	-
各項準備	-	-	-	-	10,000	10,000
其他負債	28,039	30,626	39,061	62,091	96,985	96,605
負債總額	分配前 424,499	731,133	751,476	822,254	1,187,174	1,024,530
	分配後 494,991	803,385	845,229	920,535	尚未分配	尚未分配
股本	597,052	620,934	675,009	702,010	805,756	805,756
資本公積	63,197	63,197	86,831	68,213	70,306	70,306
保留盈餘	分配前 171,987	174,264	220,724	277,139	552,791	592,061
	分配後 101,495	102,012	126,971	178,858	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現 損益	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數	3,892	8,300	19,492	43,053	26,850	21,841
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前 836,128	866,695	1,002,056	1,090,415	1,455,703	1,489,964
總額	分配後 765,636	794,443	908,303	992,134	尚未分配	尚未分配

註一：各年度均未辦理資產重估。

註二：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註三：九十九年第一季財務資料業經會計師核閱。

(二)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註一)					截至99年3月31日財務資料(註二)
	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
營業收入	1,628,997	2,083,293	2,390,056	2,825,482	3,214,884	798,108
營業毛利	172,620	172,857	214,870	261,059	274,324	66,909
營業損益	98,198	81,207	127,132	157,488	144,577	34,545
營業外收入及利益	48,270	43,721	51,767	77,269	334,883	16,227
營業外費用及損失	5,460	5,426	13,084	22,151	18,376	690
繼續營業部門稅前損益	141,008	119,502	165,815	212,606	461,084	50,582
繼續營業部門損益	102,614	95,471	121,309	150,168	373,933	39,270
會計原則變動之累積影響數	-	1,180	-	-	-	-
本期損益	102,614	96,651	121,309	150,168	373,933	39,270
每股盈餘(註三)	1.65	1.51	1.78	2.06	4.87	0.49

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十九年第一季財務資料業經會計師核閱。

註三：每股盈餘因無償配股而追溯調整。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
94	王嘉瑜、周筱姿	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
95	蕭金木、周筱姿	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
96	蕭金木、周筱姿	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
97	蕭金木、周筱姿	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
98	周筱姿、蕭金木	修正式無保留意見	資誠聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					最近二年變動率 (%)	截至99年3月 31日(註二)		
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度				
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.67	45.76	42.85	42.99	44.92	4.49	-	40.74	
	長期資金占固定資產比率	948.26	966.96	1,249.65	1,374.96	1,710.86	24.43	註1	1,758.78	
償 債 能 力	流動比率(%)	185.40	136.68	164.80	166.19	136.35	-17.96	-	147.16	
	速動比率(%)	182.84	134.27	161.72	164.40	135.64	-17.49	-	145.69	
	利息保障倍數	225.54	25.65	17.23	19.26	84.86	340.60	註2	219.70	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	2.96	2.95	2.68	3.01	2.89	-3.99	-	2.55	
	平均收現日數	123	124	136	121	126	4.13	-	143	
	存貨週轉率(次)	136.94	216.18	208.02	276.20	641.48	132.25	註3	478.66	
	應付款項週轉率(次)	5.28	8.31	10.62	9.22	4.74	-48.59	註4	3.58	
	平均銷貨日數	3	2	2	1	1	-	-	1	
	固定資產週轉率(次)	18.47	23.24	27.20	32.24	37.46	16.19	-	37.60	
	總資產週轉率(次)	1.29	1.30	1.36	1.54	1.41	-8.44	-	1.24	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	8.54	7.02	7.70	8.67	16.60	91.46	註5	1.53	
	股東權益報酬率(%)	12.67	11.35	12.98	14.35	29.37	104.67	註5	2.67	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	16.45	13.08	18.83	22.43	17.94	-20.02	註6	4.29
		稅前純益	23.62	19.25	24.56	30.29	57.22	88.91	註6	6.22
	純益率(%)	6.30	4.64	5.08	5.31	11.63	119.02	註7	4.92	
	每股盈餘(元)	1.65	1.56	1.85	2.14	4.87	127.57	註7	0.49	
現金流量 (%)	現金流量比率	8.49	-	2.62	47.45	31.79	-33.00	註8	-	
	現金流量允當比率	108.46	24.79	12.38	56.87	70.21	23.46	註9	71.32	
	現金再投資比率	-	-	-	18.16	16.28	-10.35	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.52	1.85	1.48	1.49	1.69	13.42	-	1.65	
	財務槓桿度	1.01	1.06	1.09	1.08	1.04	-3.70	-	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 98年度本期淨利較97年度大幅成長，雖本年度應付公司債全數轉換完畢使長期負債為零，但本期淨利成長幅度大於長期負債減少幅度，故長期資金增加致長期資金占固定資產比率上升。
- 98年度稅前淨利較97年度大幅成長，且因營運需減少銀行借款及應付公司債全數轉換，致利息費用相對減少，利息保障倍數上升。
- 係本公司生產線已移往海外子公司，公司產品銷售以多角貿易為主，因應內銷訂單向子公司進貨之成品，本期陸續出貨，致期末存貨減少，存貨週轉率上升。
- 98年度因營業收入增加而相對營業成本亦增加，惟關係人應付帳款增加幅度大於營業成本，致應付款項週轉率下降。
- 98年度本期淨利較97年度大幅成長且大於平均總資產、平均股東權益成長幅度，致資產報酬率及股東權益報酬率上升。
- 98年度營業利益占營業收入比率與97年約當，惟本年度盈餘轉增資、資本公積轉增資及公司債轉換普通股使普通股股本增加，致營業利益占實收資本比率減少；而本年度集團子公司獲利情形良好，故採權益法認列投資收益較97年大幅增加，致稅前純益占實收資本比率增加。
- 本年度集團子公司獲利情形良好，故採權益法認列投資收益較97年大幅增加，致純益率及每股盈餘增加。
- 本年度營業活動淨現金流量較97年增加，惟本年度關係人應付帳款增加幅度大於營業活動現金流量，致現金流量比率下降。
- 最近五年度之營業活動淨現金流量增加，且增加幅度大於資本支出及現金股利增加幅度，致現金流量允當比率上升。

註一：最近五年度財務資料均經會計師審核簽證。

註二：截至99年3月31日經會計師查核閱。

註三：財務分析計算公式

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註四：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註五：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註六：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報表之監察人審查報告

台灣良得電子股份有限公司
監察人九十八年度決算表冊報告

董事會造送九十八年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所會計師周筱姿、蕭金木查核簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配案等，亦經本監察人審查竣事，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

台灣良得電子股份有限公司

監察人：林中崙



監察人：李淳正



監察人：黃悠宓



中華民國九十九年三月三十日（星期二）

四、 最近年度財務報表

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002493 號

台灣良得電子股份有限公司 公鑒：

台灣良得電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。台灣良得電子股份有限公司民國九十八年度及九十七年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十八年度及九十七年度依據其他會計師查核之財務報表認列投資利益分別為 242,277 仟元及 43,332 仟元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 511,903 仟元及 235,074 仟元，累積換算調整數分別為借餘 5,462 仟元及貸餘 5,349 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣良得電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

台灣良得電子股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱安



會計師

蕭金木



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 33095 號


中華民國九十九年三月九日


台灣良華電機股份有限公司

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	182,221	7	178,052	9
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,327	-	1,674	-
應收票據淨額	10,730	1	7,635	1
應收帳款淨額(附註四(二))	1,137,839	43	863,098	45
應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	129,988	5	33,469	2
其他應收款	1,118	-	2,114	-
存貨(附註四(三))	3,039	-	4,949	-
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(九))	3,158	-	3,317	-
其他流動資產 - 其他(附註四(八))	1,396	-	3,544	-
流動資產合計	1,472,786	56	1,097,852	57
基金及投資				
以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,019,839	39	661,881	35
基金及投資合計	1,019,839	39	661,881	35
固定資產(附註六)				
成本				
土地	61,770	2	61,770	3
房屋及建築	33,909	1	33,909	2
其他設備	18,424	1	19,066	1
成本及累計折舊	114,103	4	114,745	6
減：累計折舊	(29,017)	(1)	(28,200)	(1)
固定資產淨額	85,086	3	86,545	5
其他資產				
出租資產(附註四(五)及六)	63,590	2	64,860	3
存出保證金	1,576	-	1,531	-
其他資產合計	65,166	2	66,391	3
資產總計	2,642,877	100	1,912,669	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款(附註四(六)及六)	88,100	3	249,000	13
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(七))	-	-	2,738	-
應付票據	849	-	2,952	-
應付帳款	283	-	710	-
應付帳款 - 關係人(附註五)	897,296	34	338,212	18
應付所得稅(附註四(九))	22,321	1	25,951	2
應付費用	66,252	3	36,415	2
其他流動負債(附註四(四))	5,088	-	4,639	-
流動負債合計	1,080,189	41	660,617	35
長期總負債				
應付公司債(附註四(七))	-	-	99,546	5
各項準備	10,000	-	-	-
國外投資損失準備	-	-	-	-
其他負債	1,000	-	1,000	-
存入保證金	95,985	4	61,091	3
遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(九))	96,985	4	62,091	3
其他負債合計	1,187,174	45	822,254	43
負債總計	2,267,363	86	1,482,871	78
股本				
普通股股本(附註四(十))	805,756	30	702,010	37
資本公積(附註四(七)(十一))	-	-	-	-
資本公積 - 普通股溢價	3,528	-	17,568	1
轉換公司債溢價(附註四(七))	66,778	3	30,392	1
認股權(附註四(七))	-	-	20,253	1
保留盈餘(附註四(九)(十二))	107,987	4	92,971	5
法定盈餘公積	444,804	17	184,168	10
未分配盈餘	26,850	1	43,053	2
股東權益其他調整項目	1,455,703	55	1,090,415	57
累積換算調整數	-	-	-	-
股東權益總計	2,642,877	100	1,912,669	100
負債及股東權益總計	2,642,877	100	1,912,669	100

會計主管： 

經理人： 

請參閱後附財務報表附註暨審計師事務所周薇安、蕭金水會計師民國九十九年三月九日查核報告。

董事長： 

台灣良得電子股份有限公司

損益表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 3,227,797	100		\$ 2,840,555	100	
4170 銷貨退回	(9,259)	-		(13,361)	-	
4190 銷貨折讓	(3,654)	-		(1,712)	-	
4100 銷貨收入淨額	3,214,884	100		2,825,482	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(三)及五)	(2,939,579)	(91)		(2,565,071)	(91)	
5910 營業毛利	275,305	9		260,411	9	
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(四))	(1,278)	-		(297)	-	
5930 聯屬公司間已實現利益(附註四(四))	297	-		1,106	-	
營業毛利淨額	274,324	9		261,220	9	
營業費用(附註四(十四)及五)						
6100 推銷費用	(31,657)	(1)		(25,935)	(1)	
6200 管理及總務費用	(81,421)	(3)		(60,621)	(2)	
6300 研究發展費用	(16,669)	-		(17,015)	(1)	
6000 營業費用合計	(129,747)	(4)		(103,571)	(4)	
6900 營業淨利	144,577	5		157,649	5	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	228	-		1,748	-	
7310 金融資產評價利益	15,806	-		-	-	
7320 金融負債評價利益	672	-		-	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	287,868	9		46,991	2	
7130 處分固定資產利益	-	-		2	-	
7160 兌換利益	16,161	1		18,875	1	
7210 租金收入	6,346	-		5,927	-	
7480 什項收入(附註五)	7,802	-		3,565	-	
7100 營業外收入及利益合計	334,883	10		77,108	3	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(5,498)	-		(11,644)	(1)	
7640 金融資產評價損失	-	-		(1,158)	-	
7650 金融負債評價損失	-	-		(7,414)	-	
7522 其他投資損失	(10,000)	-		-	-	
7880 什項支出(附註四(十四))	(2,878)	-		(1,935)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(18,376)	-		(22,151)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	461,084	15		212,606	7	
8110 所得稅費用(附註四(九))	(87,151)	(3)		(62,438)	(2)	
9600 本期淨利	\$ 373,933	12		\$ 150,168	5	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十三))						
9750 本期淨利	\$ 6.01	\$ 4.87		\$ 2.92	\$ 2.06	
稀釋每股盈餘(附註四(十三))						
9850 本期淨利	\$ 5.53	\$ 4.50		\$ 2.75	\$ 1.95	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國九十九年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣良華證券股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣千元

97年	98年	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年				98年				累計換算調整數	合計
				普通股本	資本公積	轉換公司債	公積	保留盈餘	未分配盈餘	盈餘	盈餘		
		97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	普通股本	資本公積	轉換公司債	公積	保留盈餘	未分配盈餘	盈餘	盈餘	累計換算調整數	合計
		盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配(註)										
		法定盈餘公積	法定盈餘公積										
		員工紅利	現金股利										
		董事酬勞	現金股利										
		現金股利	現金股利										
		公司債轉換權價格重設	公司債轉換權價格重設										
		資本公積轉增	資本公積轉增										
		97年度淨利	97年度淨利										
		國外長期投資換算調整數	國外長期投資換算調整數										
		97年12月31日餘額	97年12月31日餘額										
		98年12月31日餘額	98年12月31日餘額										
		盈餘指撥及分配(註)	盈餘指撥及分配(註)										
		法定盈餘公積	法定盈餘公積										
		現金股利	現金股利										
		股票股利	股票股利										
		公司債轉換普通股	公司債轉換普通股										
		資本公積轉增	資本公積轉增										
		98年度淨利	98年度淨利										
		國外長期投資換算調整數	國外長期投資換算調整數										
		98年12月31日餘額	98年12月31日餘額										

註：董監酬勞\$5,404及員工紅利\$10,809已於97年度損益表中扣除。
 請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、蕭金木會計師民國九十九年三月九日查核報告。



董事長：



經理人：



會計主管：

台灣良得電子股份有限公司

現金流量表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$	373,933		\$	150,168	
調整項目						
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)		3,219		3,363		
備抵呆帳本期(迴轉數)提列數	(	529)		286		
存貨跌價回升利益	(	1,082)		(	161)	
金融資產評價(利益)損失		15,806)		1,158		
金融負債評價(利益)損失		672)		7,414		
依權益法評價認列之投資利益	(	287,868)		(	46,991)	
處分固定及閒置資產利益		-		(	2)	
應付公司債折價攤銷		4,340		3,410		
國外投資損失準備		10,000		-		
閒置資產回升利益	(	374)		(	421)	
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(	3,095)		13,540		
應收帳款淨額	(	370,714)		14,666		
其他應收款		1,009		175		
存貨		2,992		6,418		
其他流動資產		2,148		27		
應付票據	(	2,103)		1,243		
應付帳款		558,657		126,023		
應付所得稅	(	3,630)		2,837		
應付費用		29,837		15,165		
其他流動負債		449		(	962)	
遞延所得稅資產/負債		42,691		16,085		
營業活動之淨現金流入		343,402		313,441		
投資活動之現金流量						
取得採權益法評價之長期股權投資價款	(	93,931)		(	1,485)	
購置固定資產價款	(	139)		(	476)	
處分固定及閒置資產價款		23		151		
存出保證金增加(減少)	(	45)		349		
投資活動之淨現金流出	(	94,092)		(	1,461)	
融資活動之現金流量						
短期借款減少數	(	160,900)		(	99,000)	
發放員工紅利及董監事酬勞		-		(	12,752)	
發放現金股利	(	84,241)		(	81,001)	
融資活動之淨現金流出	(	245,141)		(	192,753)	
本期現金及約當現金增加		4,169		119,227		
期初現金及約當現金餘額		178,052		58,825		
期末現金及約當現金餘額	\$	182,221		\$	178,052	
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$	1,158		\$	8,234	
本期支付所得稅	\$	48,091		\$	43,515	
不影響現金流動之融資活動						
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$	91,799		\$	-	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國九十九年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：





單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)台灣良得電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國 67 年 8 月 15 日設立，主要從事各種電腦系統電源傳輸線組、電器類電源傳輸線組、資訊週邊產品訊號聯結線、通訊系統高效連接線組、環保節能電子安定器、電子式電源開關及光纖被動原件等製造、加工及買賣業務。本公司股票原奉財政部證券暨期貨管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於 81 年 2 月 1 日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國 90 年 9 月 7 日股票轉上市掛牌買賣。

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司員工人數為 48 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於企業營業週期之正常營業週期過程中將變現、消耗，或備供或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業過程週期中清償者。

- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權、重設權及不具股權特質之轉換權，請詳附註二、(十一)說明。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項等各項債權之帳齡及收回可能性，予以評估提列。

(七) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，商品存貨以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 日起，採成本與淨變現價值孰低法衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權比例達 20% 以上或具有重大影響力者採權益

法評價。持有被投資公司有表決權之股份達 50%以上或具有控制力者，採權益法評價並按季編製合併報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，作為股東權益之調整項目。

(九) 固定資產及非營業用資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 28~45 年，其餘固定資產為 2~15 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少轉列為股東權益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本

公積一認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

4. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
3. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十五) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規

定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行轉換公司債時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及釋稀每股盈餘雙重表達。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$450 及減少 \$422，並使本期淨利減少 \$21，對每股盈餘影響極微。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度之稅後淨利減少 \$11,448，每股盈餘減少 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金	\$ 40	\$ 40
活期及支票存款	178,957	128,496
定期存款	3,224	49,516
	<u>\$ 182,221</u>	<u>\$ 178,052</u>

(二) 應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 1,158,372	\$ 884,147
減：備抵呆帳	(20,533)	(21,049)
	<u>\$ 1,137,839</u>	<u>\$ 863,098</u>

(三) 存 貨

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品	<u>\$ 3,086</u>	<u>(\$ 47)</u>	<u>\$ 3,039</u>
	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品	\$ 5,476	(\$ 527)	\$ 4,949
原物料	603	(603)	-
	<u>\$ 6,079</u>	<u>(\$ 1,130)</u>	<u>\$ 4,949</u>
	98年12月31日	97年12月31日	
已出售存貨成本	\$ 2,940,661	\$ 2,565,232	
存貨呆滯及跌價回升利益	(1,082)	(161)	
	<u>\$ 2,939,579</u>	<u>\$ 2,565,071</u>	

因本期出售部份呆滯之商品，因而產生回升利益。

(四) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
怡富萬電業有限公司	\$ 511,903	100%	\$ 235,074	100%
良得國際(SAMOA)有限公司	432,408	100%	379,254	100%
富林投資股份有限公司	75,428	100%	47,410	100%
良得日本股份有限公司等2家	100	32.8%~	143	32.8%~
		100%		100%
	<u>\$1,019,839</u>		<u>\$ 661,881</u>	

1. 本公司民國 98 年及 97 年度採權益法評價認列之投資收益分別為 \$287,868 及 \$46,991，其中除怡富萬電業有限公司係依該公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得外，餘係依各該被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得。
2. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，因本公司銷售商品予蘇州豐茂科技有限公司，該順流交易產生之未實現利益分別為 \$1,278 及 \$297 業已銷除，帳列「其他流動負債」。

3. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，因怡富萬電業有限公司銷售商品予本公司，其逆流交易所產生之未實現利益分別為 \$462 及 \$642 業已銷除，帳列「長期投資」之減項。

(五) 出租資產

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
成 本		
土地	\$ 35,011	\$ 35,011
房屋及建築	<u>51,323</u>	<u>51,323</u>
	86,334	86,334
減：累計折舊	(22,744)	(21,474)
	<u>\$ 63,590</u>	<u>\$ 64,860</u>

(六) 短期借款

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 68,100	\$ 139,000
擔保銀行借款	<u>20,000</u>	<u>110,000</u>
合計	<u>\$ 88,100</u>	<u>\$ 249,000</u>
利率區間	<u>0.825%-0.95%</u>	<u>1.742%-2.66%</u>

(七) 應付公司債

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應付有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 110,700
應付公司債折價	<u>-</u>	<u>(11,154)</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,546</u>

1. 本公司於民國 95 年 10 月 18 日以面額發行 5 年期票面利率 0% 之國內第一次有擔保轉換公司債計 \$180,000，業已於民國 98 年 8 月 3 日全數轉換完畢。本轉換公司債自發行日至民國 98 年 12 月 31 日止，共轉換為普通股 11,111 仟股，因轉換產生之資本公積為 \$66,778。
2. 本公司於發行可換轉公司債時，依據財務會計準則公報第 36 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$11,870。續依(97)基祕字第 331 號函及(98)基祕字第 046 號函規定，於民國 97 年度因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格時，將重設導致公平價值減少數轉列「資本公積－認股權」計 \$8,383。截至民國 98 年 12 月 31 日止，因公司債持有人已全數行使轉換權，故「資本公積－認股權」業已全數沖銷。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第 34 號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，

故予以分離處理，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產(負債)」，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止其淨額分別為 \$0 及 \$2,738。經分離後主契約債務之有效利率為 3.4915%。

(八) 退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下

- (1) 有關退休金精算假設彙總如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.50%	2.00%
退休基金資產預期報酬率	2.25%	2.25%

- (2) 退休金提撥狀況表：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 15,166)	(\$ 8,644)
非既得給付義務	(15,330)	(18,692)
累積給付義務	(30,496)	(27,336)
未來薪資增加之影響數	(7,655)	(4,244)
預計給付義務	(38,151)	(31,580)
退休基金資產公平價值	<u>28,462</u>	<u>27,813</u>
提撥狀況	(9,689)	(3,767)
未認列過渡性淨給付義務	(192)	(95)
未認列退休金損失	<u>10,450</u>	<u>4,801</u>
預付退休金	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 939</u>
既得給付	<u><u>(\$ 14,531)</u></u>	<u><u>(\$ 8,716)</u></u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 503	\$ 576
利息成本	711	888
退休基金資產之預期報酬	(626)	(861)
攤銷數	246	97
淨退休金成本	<u>\$ 834</u>	<u>\$ 700</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$812 及 \$862。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	98 年 度	97 年 度
應付所得稅	\$ 22,321	\$ 25,951
預付所得稅	21,942	19,247
以前年度所得稅低估數	197	1,155
遞延所得稅資產負債淨變動數	64,238	16,085
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率 差異影響數	(5,681)	-
稅法修正之所得稅影響數	(15,866)	-
所得稅費用	<u>\$ 87,151</u>	<u>\$ 62,438</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 83,464	\$ 60,895
未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅	3,687	1,543
所得稅費用	<u>\$ 87,151</u>	<u>\$ 62,438</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳損失	\$ 10,681	\$ 2,136	\$ 11,210	\$ 2,802
備抵存貨呆滯損失	47	9	1,129	283
未實現兌換損失(利益)	3,720	744	(855)	(214)
其他	1,344	269	1,783	446
		<u>\$ 3,158</u>		<u>\$ 3,317</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資收益	(\$ 443,330)	(\$ 88,666)	(\$ 183,480)	(\$ 45,870)
提撥退休金財稅差異	(3,421)	(684)	(3,792)	(948)
		(89,350)		(46,818)
累積換算調整數		(6,635)		(14,273)
		<u>(\$ 95,985)</u>		<u>(\$ 61,091)</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國96年度。

4. 未分配盈餘相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	442,330	181,694
	<u>\$ 444,804</u>	<u>\$ 184,168</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 43,037</u>	<u>\$ 30,109</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>98年度(預計)</u> 14.78%	<u>97年度(實際)</u> 30.85%

民國98年度預計稅額扣抵比率係按民國98年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配87年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十) 普通股股本

1. 本公司於民國98年6月16日經股東常會決議，以未分配盈餘\$14,040

及資本公積\$14,040辦理轉增資，增資基準日為民國98年9月15日，該項增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國98年10月5日完成變更登記竣事。

2. 本公司於民國97年6月13日經股東常會決議，以資本公積\$27,001辦理轉增資，增資基準日為民國97年9月29日，該項增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國97年10月9日完成變更登記竣事。
3. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司預定資本額皆為\$1,000,000(內含可轉換公司債12,000仟股)，每股面額10元，發行及流通在外股數分別為80,576仟股及70,201仟股。

(十一) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受贈贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積一認股權請詳附註四、(七)之說明。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：
 - (1) 董監事酬勞：不高於百分之五。
 - (2) 員工紅利：不低於百分之二。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。公司每年結算稅後盈餘，應依章程規定提撥法定盈餘公積、董監酬勞及員工紅利。其餘由董事會擬具之盈餘分派議案，現金股利之分派以不低於百分之十，餘額為股票股利，經股東會決議分派之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
4. 依證局相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
5. 本公司於民國98年6月16日及97年6月13日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 15,016		\$ 12,131	
現金股利	84,241	\$ 1.08	81,001	\$ 1.20
股票股利	14,040	0.18	-	-
董監事酬勞			4,367	
員工現金紅利			8,385	

另，本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議，以資本公積轉增資 \$14,040，發放董監事酬勞 \$5,404 及員工現金紅利 \$10,809。前述民國 97 年度盈餘分派議案、資本公積配股案、發放董監事酬勞及員工紅利，與本公司民國 98 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度董事會通過及股東會決議之盈餘分派，截至民國 99 年 3 月 9 日止，尚未經過董事會通過，有關董事會通過及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為 \$26,923 及 \$10,809，董監酬勞估列金額分別為 \$13,462 及 \$5,404。係以本年度之稅後淨利、考量法定盈餘公積等因素後，分別以預定配發成數 8% 及 4% 之基礎估列之，並認列為當期營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。經股東會決議之 97 年度員工紅利及董監事酬勞與 97 年度財務報表認列之金額一致。

(十三) 普通股每股盈餘

本公司之基本每股盈餘計算如下：

	98 年 度				
	<u>金 額</u>		<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		(單位：新台幣元) <u>稅 前</u> <u>稅 後</u>	
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 461,084	\$ 373,933	76,721	<u>\$ 6.01</u>	<u>\$ 4.87</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	509		
可轉換公司債	(13,134)	(9,851)	3,713		
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 447,950</u>	<u>\$ 364,082</u>	<u>80,943</u>	<u>\$ 5.53</u>	<u>\$ 4.50</u>
	97 年 度				
	<u>金 額</u>		<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		(單位：新台幣元) <u>稅 前</u> <u>稅 後</u>	
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 212,606	\$ 150,168	72,736	<u>\$ 2.92</u>	<u>\$ 2.06</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
具稀釋作業之潛在					
普通股之影響：					
員工分紅			878		
可轉換公司債	<u>10,824</u>	<u>8,118</u>	<u>7,567</u>		
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響：	<u>\$ 223,430</u>	<u>\$ 158,286</u>	<u>\$ 81,181</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 1.95</u>

1. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流

通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 98 年度分配民國 97 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

2. 上述加權平均流通在外股數，業已依 98 年及 97 年度未分配盈餘及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用(均屬營業費用)

	<u>98 年度</u>	<u>97 年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 40,178	\$ 41,572
勞健保費用	1,969	1,812
退休金費用	1,646	1,562
其他用人費用	937	1,049
折舊費用(註)	1,575	1,662

註：民國 98 年及 97 年度之金額，不包含閒置資產及出租資產折舊費用 \$1,644 及 \$1,701 (帳列外營業外費用及損失)。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
怡富萬電業有限公司(Everfull)	本公司之子公司
富林投資股份有限公司(富林)	本公司之子公司
良得國際(SAMOA)有限公司	本公司之子公司
良得日本股份有限公司	本公司之子公司
凱聯國際有限公司	本公司之孫公司
宏益投資(SAMOA)有限公司	本公司之孫公司
蘇州豐茂科技有限公司(蘇州豐茂)	本公司之曾孫公司
怡富萬科技深圳有限公司(怡富萬科技)	本公司之孫公司
Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd. (Everfull-Thailand)	實質關係人
董事、監察人、總經理等	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	估營業收入淨額百分比	金 額	估營業收入淨額百分比
蘇州豐茂	\$ 186,469	6	\$ 82,051	3
Everfull	1,001	-	1,803	-
	<u>\$ 187,470</u>	<u>6</u>	<u>\$ 83,854</u>	<u>3</u>

(1)本公司銷貨予蘇州豐茂之交易價格係按雙方議定，而收款條件係採月結 145 天。

(2)本公司銷售予 Everfull 之交易價格係按雙方議定，而收款條件係依 Everfull 帳列應收/付帳款相互抵銷後，依該公司資金需求支付。

(3)本公司對一般客戶之收款條件為月結 60~150 天。

2. 技術諮詢服務收入

本公司民國 98 年及 97 年度因提供 Everfull 技術諮詢服務而認列之收入分別為 \$6,158 及 \$7,237 (依收入性質分別帳列「營業費用」減項及「營業外收入」)。

3. 進 貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	估該科目百分比	金 額	估該科目百分比
Everfull	\$ 2,891,169	98	\$ 2,551,877	99
蘇州豐茂	44,303	1	2,111	-
	<u>\$ 2,935,472</u>	<u>99</u>	<u>\$ 2,553,988</u>	<u>99</u>

(1)本公司之進貨主要向關係人進貨。上開向 Everfull 進貨交易主要係購入商品，其進貨價格由雙方議定，其付款條件係依 Everfull 帳列應收/付帳款相互抵銷後，依該公司資金需求支付。

(2)本公司向蘇州豐茂進貨之交易價格係按雙方議定，而付款條件係採月結 145 天。

(3)本公司對一般供應商之付款條件為月結 60~120 天。

4. 應收帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
蘇州豐茂	\$ 129,958	10	\$ 33,469	4

5. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
Everfull	\$ 862,033	96	\$ 336,604	99
蘇州豐茂	35,263	4	1,608	-
	\$ 897,296	100	\$ 338,212	99

6. 背書保證

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為關係人之銀行借款提供保證情形請詳附註十一、(一)、2。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資資訊

	98年12月31日	97年12月31日
薪資	\$ 4,204	\$ 5,065
獎金	2,814	2,904
業務執行費用	1,920	1,160
盈餘分配項目	13,462	9,833
	\$ 22,400	\$ 18,962

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	98年12月31日	97年12月31日	
固定資產	\$ 84,044	\$ 84,876	短期借款
其他資產—出租資產	37,074	37,903	短期借款

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年度財務報表比較。

(二)公平價值之資訊

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$1,463,442	\$1,463,442	\$1,085,899	\$1,085,899
公平價值變動列入損益之金融資產	3,327	3,327	1,620	1,620
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,053,780	1,053,780	628,289	628,289
應付公司債	-	-	99,546	99,546
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
遠期外匯合約	-	-	54	54
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債				
嵌入轉換公司債之衍生性商品－贖回權與賣回權	-	-	2,738	2,738

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及款項、應付費用及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，若屬上市(櫃)股票係以資產負債表

日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
4. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估價。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與該市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。另，遠期外匯合約之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 98 年及 97 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期(損)益之金額分別計\$672 及(\$7,414)。
2. 本公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額分別為\$4,340 及\$3,410。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$88,100 及\$348,546。

(五) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

匯率風險

本公司將運用遠期外匯交易衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，以降低信用風險。

(六)重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司主要之進銷貨係以港幣與美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值 1 元，將使公平價值上升 \$11,864。

(2) 利率風險：

本公司借入之短期借款款項，均為固定利率之負債，且均為一年內到期，故預期不致發生重大之市場風險。本公司發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，具市場利率波動之風險，債券之公平價值，將因市場利率波動而調整。

(3) 價格風險：

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權，贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾皆依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接或間接控股達 100% 之子公司及孫公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

(3) 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆為信託卓著之國際金融機構，預期交易相對人違約之可能性甚低，故預期不致產生重大之信用風險。

3. 流動性風險

(1) 本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(2)本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及債務商品，均屬固定利率之債務，故市場利率變動將不致產生未來現金流量波動之風險。

5. 衍生性金融商品-預售遠匯合約

(1)截至民國 98 年 12 月 31 日止，衍生性金融商品已全數結清。民國 97 年 12 月 31 日止，尚未到期遠期外匯合約如下：

<u>衍生性金融商品</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	USD2,000仟元	97.12.22-98.1.23

(2)本公司於民國 98 年及 97 年度當期損益金額分別為認列淨損失\$917及\$226。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	利率區間	貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提供擔保品名稱	擔保價值	對象資金與存款(註1)	對個別對象資金貸與與存款(註1)	資金貸與總限額
本公司	御賜國際有限公司	其他應收關 徐人欽	HKD10,500仟元	-	有短期融通資金必要	\$ -	營運資金需求	無	無	HKD70,562仟元	不在比限(註2)	
怡富萬電業有限公司	御賜國際有限公司	其他應收關 徐人欽	HKD10,495仟元	未計息	註4	-	註4	無	無	HKD24,836仟元	HKD74,508仟元 (註3)	
	Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd.	其他應收關 徐人欽	HKD2,267仟元	-	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	無	無	HKD24,836仟元	HKD24,836仟元 (註3)	
富林投資股份有限公司	至鴻科技股份有限公司	其他應收款	\$ 5,000	4.236%	"	-	"	無	無	\$ 15,086	\$ 15,086(註3)	

註1：本公司及子公司對單一企業貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過業務往來金額為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。

註2：本公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限；屬直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間從事資金貸與總限額，於民國98年12月22日經董事會通過修正為不超過貸出公司淨值之40%為限，惟尚待股東會同意。

註3：子公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。

註4：子公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限。

註5：貸予御賜之資金，係其購買建廠用此供怡富萬電業有限公司使用。

2. 為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額 (註3)	本期最高背 書保證金額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額(註3)
	公司名稱	關係						
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	\$ 291,141	USD1,000千元	USD1,000千元	無	2%	\$ 727,852
	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	291,141	USD1,500千元	—	無	—	727,852

註1：本公司對蘇州豐茂科技有限公司背書保證額度為USD1,000千元，截至08年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司實際借款餘額為RMB633千元。

註2：本公司對怡富萬電業有限公司背書保證額度為USD1,500千元，業已於08年11月17日到期並經董事會決議不再續約，截至08年12月31日止，怡富萬電業有限公司實際借款餘額為HKD0千元。

註3：本公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之50%。對單一企業背書保證限額，每一公司以不超過本公司最近財務報表淨值20%為限；屬有業務往來者，以不超過最近一年度與本公司交易之總額為限。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形：

本公司	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	
		受益憑證－信銀備信成長基金	不適用	490,154	\$ 3,313	-	\$ 3,313	
		股票	無	258	14	-	14	
		一財寶股份有限公司	"	3,000,000	-	10.10%	-	
		一怡富高電業有限公司	本公司之子公司	-	511,903	100%	512,365	
		一良得國際(SIMO)有限公司	"	-	432,408	100%	432,408	
		一富林投資股份有限公司	"	6,102,000	75,428	100%	75,428	
		一良得日本股份有限公司	"	200	100	100%	100	
		一匯文科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	984,000	-	32.80%	-	
		股票	無	353,977	18,938	-	18,938	
		富林投資股份有限公司	本公司	-	-	-	-	
		一及成企業股份有限公司	"	11,798	335	-	335	
		一台灣加祥股份有限公司	"	33,000	3,762	-	3,762	
		一月光昇豐製造股份有限公司	"	32,000	923	-	923	
		一旺宏電子股份有限公司	"	106,000	1,940	-	1,940	
		一廣達電腦股份有限公司	"	32,000	2,227	-	2,227	
		一國產實業建設股份有限公司	"	178,041	2,626	-	2,626	
		一冠德建設股份有限公司	"	66,000	1,782	-	1,782	
		一皇翔建設股份有限公司	"	32,000	1,968	-	1,968	
		一長榮海運股份有限公司	"	40,000	714	-	714	
		一華國際酒店股份有限公司	"	4,000	1,642	-	1,642	
		一富邦金融控股股份有限公司	"	49,000	1,926	-	1,926	
		一國泰金融控股股份有限公司	"	31,000	1,851	-	1,851	
		一中國信託金融控股股份有限公司	"	87,685	1,749	-	1,749	
		一和鑫光電股份有限公司	"	40,000	1,128	-	1,128	
		一世邦光通精電股份有限公司	"	122,000	1,964	-	1,964	

持有之公司	與有價證券發行人之關係	有價證券種類及名稱	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	
	無	— 中強光電股份有限公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	41,000	\$ 1,903	—	\$ 1,903	
	"	— 網林建設事業股份有限公司	"	91,000	3,385	—	3,385	
	"	— 台灣表面貼裝科技股份有限公司	"	22,000	1,850	—	1,850	
	"	— 群聯電子股份有限公司	"	16,000	4,360	—	4,360	
	"	— 祥德科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	25,373	422	—	422	
	"	— 五力精密化學股份有限公司	"	92,490	325	—	325	
	"	— 艾克爾科技股份有限公司	"	101,615	1,027	—	1,027	
	"	— 金勝電子股份有限公司	"	27,810	—	—	—	
	"	— 聖恩科技股份有限公司	"	45,281	277	—	277	
怡富萬電業有限公司	本公司之孫公司	票—凱聯國際有限公司	採權益法之長期股權投資	—	HKD1,606仟元	100%	HKD1,606仟元	
良群國際(SAMOA)有限公司	聯屬公司	票—怡富萬科技深圳有限公司	"	—	HKD6,215仟元	100%	HKD6,215仟元	
	"	票—碧輝顧問(SAMOA)有限公司	採權益法之長期股權投資	—	USD1,228仟元	22.35%	USD1,228仟元	
宏益投資(SAMOA)有限公司	本公司之孫公司	— 宏益投資(SAMOA)有限公司	"	—	USD7,224仟元	100%	USD7,224仟元	
	聯屬公司	— 靈巧有限公司	"	—	USD5,064仟元	45%	USD5,064仟元	
宏益投資(SAMOA)有限公司	本公司之曾孫公司	票—蘇州豐茂科技有限公司	"	—	USD7,224仟元	100%	USD7,224仟元	

4. 累積進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。

6. 獲得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因	債權之比率	備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率			
本公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	進貨	\$ 2,891,169	98%	不適用	90%	
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司之子公司	銷貨	2,891,169	100%	不適用	99%	
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之子公司	銷貨	186,469	6%	不適用	10%	
蘇州豐茂科技有限公司	本公司	本公司之子公司	進貨	186,469	31%	不適用	38%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項	處理方式
			金額	款項總額		
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司之子公司	\$	862,033	4.8次	不適用
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之曾孫公司		129,958	2.3次	不適用

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 本公司之資訊：截至民國98年12月31日止，本公司所從事之遠期外匯交易業已全數結清，當期損益金額為認列淨損失\$917。

(2) 子公司之資訊：截至民國98年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司所從事之遠期外匯交易業已全數結清，當期損益金額為認列淨損失RMB69仟元。

應收關係人款項 期後收回金額	應收關係人款項 期後收回金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率

(二) 雙投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末						
本公司	怡富萬電業有限公司	香港	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售	\$ 152,552	\$ 94,180	-	100.00%	\$ 511,903	\$ 241,815	\$ 242,277	註1
	富林投資股份有限公司	台北市	經營各種投資事業	54,000	54,000	6,102,000	100.00%	75,428	28,018	28,018	註1
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD9,895仟元	USD8,490仟元	-	100.00%	423,302	17,611	17,611	註1
	良得日本股份有限公司	日本	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之銷售	JPY10,000仟元	JPY10,000仟元	200	100.00%	100	(38)	(38)	註1
	匯文科技股份有限公司	台北市	經營電腦產品進出口業務	\$ 14,400	\$ 14,400	984,000	32.80%	-	-	-	-
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	香港	不動產租賃	HKD10仟元	HKD10仟元	-	100.00%	HKD1,606仟元	HK\$36仟元	不適用	不適用
	怡富萬科技深圳有限公司	中國大陸	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器及塑膠製品的設計與開發	HKD4,668仟元	HKD2,334仟元	-	100.00%	HKD6,215仟元	(RMB\$506仟元)	(RMB\$506仟元)	不適用
良得國際(SAMOA)有限公司	碧耀顧問(SAMOA)有限公司	薩摩亞	塑料組之生產及銷售	USD805仟元	USD805仟元	-	22.35%	USD1,228仟元	USD479仟元	USD479仟元	不適用
	宏益投資(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD4,000仟元	USD3,000仟元	-	100.00%	USD7,224仟元	USD543仟元	USD543仟元	不適用
	靈巧有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD4,950仟元	USD4,545仟元	-	45.00%	USD5,064仟元	(USD117仟元)	(USD117仟元)	不適用
宏益投資(SAMOA)有限公司	蘇州聖茂科技有限公司	中國大陸	生產新型儀表元器件、電力電子元器件、電力電子元器件及相關產品	USD4,000仟元	USD3,000仟元	-	100.00%	USD7,224仟元	RMB3,708仟元	RMB3,708仟元	不適用
靈巧有限公司	蘇州泰鋒科技有限公司	中國大陸	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD11,000仟元	USD10,045仟元	-	100.00%	USD11,253仟元	(RMB1,750仟元)	(RMB1,750仟元)	不適用

註1：係依據該公司經會計師查核之財務報表。

2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊詳附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本國匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持投資比例	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
蘇州豐茂科技有限公司	生產銷售各種儀表元件、新型電子元器、電力電子元器及相關產品	USD4,900千元 (註6)	註1	USD3,000千元	USD1,000千元	-	USD4,000千元	100%	USD543千元 (註5)	USD7,224千元 (註5)	-
怡富萬科技深圳有限公司	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器或塑膠製品的設計及開發	USD900千元	註2	USD300千元	USD1,500千元	-	USD1,800千元	100%	(HKD)445千元 (註5)	HKD6,215千元 (註5)	-
蘇州泰鋒科技有限公司	通訊專用週邊產品製造及銷售	USD11,000千元	註3	USD4,345千元	USD405千元	-	USD4,950千元	45%	(USD)15千元 (註5)	USD5,064千元 (註5)	-
深圳碩豐塑膠五金有限公司	生產經營各種頭內模、塑膠五金製品	USD700千元	註4	USD109千元	-	-	USD109千元	13%	(RMB)950千元 (註5)	(RMB)797千元 (註5)	-

本期期末大陸公司	累計投資金額	匯出投資金額	淨額	經濟部核准	經濟部陸經大	經濟部陸地	投資審議會	審定金額	限制金額
USD12,907千元	USD3,887千元	USD1,009千元	USD1,878千元	USD1,887千元	USD405千元	USD1,009千元	USD109千元	873,422	

- 註1：係透過間接持股100%之孫公司轉投資。
- 註2：係透過直接持股100%之子公司轉投資。
- 註3：係透過間接持股45%之被投資公司轉投資。
- 註4：係透過間接持股22.35%之被投資公司轉投資。
- 註5：係依據公司經會計師查核之財務報表認列。
- 註6：其中USD4,000千元為貨幣出資額，USD900千元為未分配利潤轉增資本額，此業業經投資審議會08年11月2日經審二字第08800398510號函核准。
- 註7：係包含蘇州豐茂科技有限公司未分配利潤轉增資本額USD900千元。

2. 投資大陸之來料加工廠

(1) 本公司於民國88年及87年透過轉投資事業怡富高電業有限公司及東莞市承租工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工廠並未具法人主體，係隸屬於怡富高電業有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售，經營期限至民國98年12月及100年3月。

(2) 本公司於民國91年透過轉投資事業良得國際(SAMOI)有限公司之被投資公司碧耀顧問(SAMOA)有限公司，於大陸廣東省深圳承租工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工廠並未具法人主體，係隸屬於碧耀顧問(SAMOA)有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事塑料瓶之生產及銷售。

3. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

大陸投資公司名稱	進貨金額	佔本公司 該項比率	應付款項餘額	佔本公司 該項比率
蘇州豐茂科技有限公司	\$ 44,303	1%	\$ 35,263	4%

交易價格係由雙方議定之，付款條件採月結145天。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸投資公司名稱	銷貨金額	佔本公司 該項比率	應收款項餘額	佔本公司 該項比率
蘇州豐茂科技有限公司	\$ 186,469	6%	\$ 129,958	10%

交易價格係由雙方議定之，收款條件採月結145天。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 無擔背書、保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳附註十一(一)2。

(5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如債務之提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司民國 98 年及 97 年度主要從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售，屬單一產業公司，故無須揭露產業別資訊。

(二) 地區別資訊

本公司民國 98 年及 97 年度並無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	98 年 度	97 年 度
亞 洲	\$ 3,139,217	\$ 2,682,686
美 洲	40,794	10,468
歐 洲	11,318	47,316
合 計	<u>\$ 3,191,329</u>	<u>\$ 2,740,470</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司佔損益表上收入金額10%以上客戶明細如下：

客 戶	98 年 度		97 年 度	
	銷貨金額	估該科目 百分比	銷貨金額	估該科目 百分比
甲	\$ 850,514	26	\$ 694,702	25
乙	646,136	20	471,938	7

台灣良得電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
庫存現金				\$	40		
活期及支票存款	— 新台幣				11,222		
	— 美金存款	US	4,452仟元，折合率31.93		142,176		
	— 港幣存款	HK	5,967仟元，折合率4.10		24,440		
	— 日幣存款	JPY	2,391仟元，折合率0.35		825		
	— 歐元存款	EUR	6仟元，折合率45.90		294		
定期存款	— 美金存款	US	100仟元，折合率32.24		<u>3,224</u>		
					<u>\$ 182,221</u>		

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人			
H. E (DONGUAN) CO., C/O H. O (BVI) INC.		\$ 180,687	
L. O TECHNOLOGY CORP.		130,778	
T. CO., LTD.		84,120	
DLTAJS		72,964	
S. L. T. E CO., SDN. BHD.		60,165	
其他		629,658	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
		<u>1,158,372</u>	
減：備抵呆帳		(<u>20,533</u>)	
		<u>\$1,137,839</u>	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期 末 餘 額		市價或股權淨值		評 價 基礎	提 保 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	單 價(元)	總 價		
怡富商業有 限公司	-	\$ 235,074	-	\$ 276,829	\$ -	\$ -	-	\$ 511,903	\$ 190.44	\$ 512,365	權益法	無
富林投資股 份有限公司	6,102,000	47,410	-	28,018	-	-	6,102,000	75,428	12.36	75,428	權益法	無
良得國際 (SAMOA)有 限公司	-	379,254	-	53,154	-	-	-	432,408	43.70	432,408	權益法	無
良得日本股 份有限公司	200	143	-	-	(43)	200	100	500.71	100	100	權益法	無
匯文科技股 份有限公司	984,000	-	-	-	-	984,000	32.80%	-	-	-	權益法	無
		<u>\$ 661,881</u>		<u>\$ 358,001</u>		<u>(\$ 43)</u>		<u>\$ 1,019,839</u>		<u>\$ 1,020,301</u>		

註1：包含對該公司增資、認列投資收益及累積換算調整數等。

註2：係認列投資損失及累積換算調整數。

台灣良得電子股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 61,770	-	-	\$ 61,770	土地、房屋及建築帳面價值內中計\$84,044業經 設定抵押於銀行作為短期借款擔保
房屋及建築	33,909	-	-	33,909	
其他設備	19,066	139	(781)	18,424	
	\$ 114,745	\$ 139	(\$ 781)	\$ 114,103	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 10,803	\$ 832	\$ -	\$ 11,635	
其他設備	<u>17,397</u>	<u>743</u>	(<u>758</u>)	<u>17,382</u>	
	<u>\$ 28,200</u>	<u>\$ 1,575</u>	(<u>\$ 758</u>)	<u>\$ 29,017</u>	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司
出租資產明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或抵押情形</u>
成本				
土地	\$ 35,011	\$ -	\$ 35,011	土地、房屋及建築帳面價值內 中\$37,074經設定抵押於銀 行作為短期借款擔保
房屋及建築	<u>51,323</u>	<u>-</u>	<u>51,323</u>	
	<u>86,334</u>	<u>-</u>	<u>86,334</u>	
累計折舊				
房屋及建築	(<u>21,474</u>)	(<u>1,270</u>)	(<u>22,744</u>)	
	<u>\$ 64,860</u>		<u>\$ 63,590</u>	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>數</u> <u>量</u>	<u>金</u> <u>額</u>
電腦系統電源傳輸線組	30,302KPS	\$ 551,078
電器類電源傳輸線組	58,216KPS	692,843
資訊週邊產品訊號聯結線	97,543KPS	1,973,922
通訊系統高效連接線組	43KPS	917
其 他	915KPS	<u>9,037</u>
銷貨收入總額		3,227,797
減：銷貨退回及折讓		(<u>12,913</u>)
營業收入淨額		<u>\$ 3,214,884</u>

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司
營業成本明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初商品		\$	6,079
加：本期進貨			2,938,550
減：期末商品		(	3,086)
商品報廢		(	825)
轉列樣品費		(	57)
存貨跌價回升利益		(	<u>1,082)</u>
營業成本		\$	<u>2,939,579</u>

(以下空白)

五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

台灣良得電子股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣良得電子股份有限公司



負責人：謝 國 雄



中華民國九十九年三月九日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003204 號

台灣良得電子股份有限公司 公鑒：

台灣良得電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司一怡富萬電業有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關怡富萬電業有限公司列入合併財務報表之金額及附註十一所揭露之相關被投資公司資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年及九十七年十二月三十一日怡富萬電業有限公司之資產總額佔台灣良得電子股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額分別為 20%及 23%，營業收入淨額則佔民國九十八年度及九十七年度合併營業收入淨額之 0%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣良得電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿



會計師

蕭金木



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 九 日

台灣良伴電器股份有限公司

合併資產負債表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

	98年12月31日		97年12月31日		
	金額	%	金額	%	
資 產					
流動資產					
現金及約當現金(附註四(一))	321,926	11	298,336	12	2100
短期存款(附註四(七)及六)	60,300	2	6,843	-	2180
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	10,730	1	7,653	-	-
應收票據淨額	1,473,925	50	1,146,636	47	2120
應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	272	-	4,578	-	2140
應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	20,814	1	47,723	2	2150
其他應收款(附註五)	324,075	11	259,598	11	2160
存貨(附註四(三))	35,239	1	49,395	2	2170
其他流動資產(附註四(十)(十一))	2,247,281	77	1,820,444	74	2210
流動資產合計	4,403,553	15	3,616,733	14	2280
基金及投資					
以成本法衡量之金融資產 - 非流動	2,051	-	2,051	-	21XX
1480 以成本法衡量之長期股權投資(附註四(四))	201,268	7	193,186	8	8
1421 權益法之長期股權投資	203,319	7	195,237	8	2410
14XX 基金及投資合計	205,369	7	197,287	8	2540
固定資產淨額					
1501 土地	61,770	2	61,770	2	2820
1521 房屋及建築	179,212	6	135,265	6	2860
1531 機器設備	302,288	11	275,452	11	28XX
1681 其他設備	142,506	5	123,290	5	21XX
15XX 成本及重估增值	685,776	24	595,777	24	3110
15X9 減：累計折舊(附註四(五))	(313,960)	(11)	(285,616)	(12)	
1670 未完工程及預付設備款	2,457	-	36,022	2	
15XX 固定資產淨額	374,273	13	346,183	14	3213
無形資產					
1780 其他無形資產	22,035	1	12,288	1	3213
1800 其他資產(附註四(六)及六)	63,590	2	64,860	3	3272
1820 存出保證金	10,794	-	4,634	-	3310
1830 遞延費用	-	-	33	-	3350
1887 受限制資產(附註六)	5,694	-	-	-	3420
18XX 其他資產合計	80,078	2	69,527	3	34XX
資產總計	5,088,166	100	4,443,679	100	11XX
	\$		\$		
負債及股東權益					
流動負債					
短期借款(附註四(七)及六)	91,299	3	281,793	12	
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	-	-	
應付票據	929	-	2,738	-	
應付帳款	1,019,735	35	709,808	29	
應付帳款 - 關係人(附註五)	-	-	1,376	-	
應付所得稅(附註四(十一))	25,369	1	25,230	1	
應付費用(附註四(八))	183,309	6	114,153	5	
其他流動負債	29,487	1	16,836	1	
其他流動負債	12,234	-	36,618	1	
流動負債合計	1,362,362	47	1,191,627	49	
長期負債					
應付公司債(附註四(九))	-	-	-	-	
各項準備	10,000	-	99,546	4	
國外投資損失準備	-	-	-	-	
其他負債					
存入保證金	2,936	-	1,000	-	
遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十一))	95,985	3	61,091	2	
其他負債合計	98,921	3	62,091	2	
負債總計	1,471,283	50	1,353,264	55	
股東權益					
股本(附註四(十二))	805,756	28	702,010	29	
資本公積(附註四(九)(十三))	3,528	-	17,568	1	
普通股溢價	66,778	2	30,392	1	
轉換公司債溢價(附註四(九))	-	-	20,253	1	
認股權(附註四(九))	-	-	-	-	
保留盈餘(附註四(十一)(十四))	107,987	4	92,971	4	
法定盈餘公積	444,804	15	184,168	7	
未分配盈餘	26,850	-	43,053	2	
股東權益其他調整項目	1,455,703	50	1,090,415	45	
累積換算調整數	-	-	-	-	
股東權益總計	2,926,986	100	2,443,679	100	
負債及股東權益總計	5,088,166	100	4,443,679	100	

請參閱後附合併財務報表附註暨資訊誠徵會計師事務所開發票、蕭金木會計師民國九十九年九月九日蓋樣報告。



董事長：

經理人：



會計主管：



台灣良信電子股份有限公司

合併損益表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 3,800,585	101		\$ 3,449,724	101	
4170 銷貨退回	(25,826)	(1)		(35,581)	(1)	
4190 銷貨折讓	(9,949)	-		(6,165)	-	
4000 營業收入合計	3,764,810	100		3,407,978	100	
5110 銷貨成本(附註四(三)(十六)及五)	(3,019,803)	(80)		(2,913,977)	(86)	
5910 營業毛利	745,007	20		494,001	14	
營業費用(附註四(十六)及五)						
6100 推銷費用	(93,394)	(2)		(68,009)	(2)	
6200 管理及總務費用	(226,429)	(6)		(184,883)	(5)	
6300 研究發展費用	(20,738)	(1)		(20,576)	(1)	
6000 營業費用合計	(340,561)	(9)		(273,468)	(8)	
6900 營業淨利	404,446	11		220,533	6	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	850	-		2,662	-	
7310 金融資產評價利益	30,815	1		-	-	
7320 金融負債評價利益	672	-		-	-	
7140 處分投資利益	16,323	1		-	-	
7160 兌換利益	14,369	-		8,734	-	
7210 租金收入	6,346	-		5,927	-	
7480 什項收入	13,408	-		23,188	1	
7100 營業外收入及利益合計	82,783	2		40,511	1	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(5,729)	-		(12,070)	(1)	
7640 金融資產評價損失	-	-		(3,695)	-	
7650 金融負債評價損失	-	-		(7,414)	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(320)	-		(2,863)	-	
7522 其他投資損失	(10,000)	(1)		-	-	
7540 處分投資損失	-	-		(8,704)	-	
7630 減損損失	-	-		(1,955)	-	
7880 什項支出(附註四(十六))	(4,510)	-		(6,974)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(20,559)	(1)		(43,675)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	466,670	12		217,369	6	
8110 所得稅費用(附註四(十一))	(92,737)	(2)		(67,201)	(2)	
9600XX 合併總損益	\$ 373,933	10		\$ 150,168	4	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 373,933	10		\$ 150,168	4	
普通股每股盈餘(附註四(十五))	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
9750 本期淨利	\$ 6.08	\$ 4.87		\$ 2.99	\$ 2.06	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 5.60	\$ 4.50		\$ 2.81	\$ 1.95	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國九十九年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣良華電管股份有限公司
合併資產負債變動表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

年 度	97 年		98 年		保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
	1 月 1 日 餘 額	12 月 31 日 餘 額	1 月 1 日 餘 額	12 月 31 日 餘 額				
普通股本	\$ 675,009	\$ 44,569	\$ 30,392	\$ 11,870	\$ 80,840	\$ 139,884	\$ 19,492	\$ 1,002,056
普通溢價	-	-	-	-	12,131	(12,131)	-	-
轉換公司債溢價	-	-	-	-	-	(8,385)	-	(8,385)
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(4,367)	-	(4,367)
員工紅利	-	-	-	-	-	(81,001)	-	(81,001)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	8,383	-	-	-	(8,383)
公司債轉換權價格重設	27,001	(27,001)	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	-	-	-	150,168	-	150,168
97年度淨利	-	-	-	-	-	-	23,561	23,561
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	43,053	43,053
97年12月31日餘額	\$ 702,010	\$ 17,568	\$ 30,392	\$ 20,253	\$ 92,971	\$ 184,168	\$ 43,053	\$ 1,090,415
98年1月1日餘額	\$ 702,010	\$ 17,568	\$ 30,392	\$ 20,253	\$ 92,971	\$ 184,168	\$ 43,053	\$ 1,090,415
盈餘指撥及分配(註)	-	-	-	-	15,016	(15,016)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(84,241)	-	(84,241)
股票股利	14,040	-	-	-	-	(14,040)	-	-
公司債轉換權價格重設	75,666	-	36,386	(20,253)	-	-	-	91,799
資本公積轉增資	14,040	(14,040)	-	-	-	-	-	-
98年度淨利	-	-	-	-	-	373,933	-	373,933
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(16,203)	(16,203)
98年12月31日餘額	\$ 805,756	\$ 3,528	\$ 66,778	\$ -	\$ 107,987	\$ 444,804	\$ 26,850	\$ 1,455,703

註：董監酬勞\$5,404及員工紅利\$10,809已於97年度合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周薇姿、蕭金木會計師民國九十九年三月九日查核報告。

董事長：

經理人：

松陳印拍

會計主管：

台灣良得電子股份有限公司
 合併現金流量表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	9 8	年	度	9 7	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$	373,933		\$	150,168	
調整項目						
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)		46,228			43,110	
各項攤提		574			385	
備抵壞帳本期提列數		10,221			286	
存貨(回升利益)呆滯提列數	(	8,155)		(	33,288)	
存貨報廢損失		13,134			-	
金融資產評價(利益)損失	(	30,815)		(	3,695)	
金融負債評價(利益)損失	(	672)		(	7,414)	
採權益法認列之投資損失		320			2,863	
以成本衡量之金融資產-非流動減損損失		-			1,955	
處分固定及閒置資產損失(利益)		276	(	183)		
固定資產報廢損失		27			-	
應付公司債折價攤銷		4,340			3,410	
國外投資損失準備		10,000			-	
閒置資產回升利益	(	374)		(	421)	
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動		36,795)			26,321	
應收票據淨額	(	3,095)		(	13,540)	
應收帳款淨額		311,907)		(	59,016)	
其他應收款	(	15,338)		(	4,052)	
存貨	(	74,667)		(	24,498)	
其他流動資產		18,384			15,691	
應付票據	(	2,146)		(	1,261)	
應付帳款		309,927			41,379	
應付帳款-關係人	(	1,376)		(	1,376)	
應付所得稅		139			1,938	
應付費用		70,958			28,925	
其他應付款		27,259			3,169	
其他流動負債	(	37,823)		(	27,055)	
遞延所得稅資產/負債		37,173			15,439	
營業活動之淨現金流入		399,730			331,976	
投資活動之現金流量						
其他應收款		5,000			-	
取得採權益法評價之長期股權投資	(	12,956)		(	1,475)	
購置固定資產償款	(	129,411)		(	51,086)	
處分固定及閒置資產償款		1,052			918	
其他無形資產增加	(	10,946)			-	
受限制資產增加	(	5,676)			-	
存出保證金(增加)減少	(	6,253)		(	2,714)	
投資活動之淨現金流出	(	159,190)		(	48,929)	
融資活動之現金流量						
短期借款減少	(	189,724)		(	66,220)	
償還長期借款		-		(	4,231)	
存入保證金增加		1,936			-	
發放員工紅利及董監事酬勞		-		(	12,752)	
發放現金股利	(	84,241)		(	81,001)	
融資活動之淨現金流出	(	272,029)		(	164,204)	
匯率換算調整數		55,079			3,858)	
本期現金及約當現金增加		23,590			114,985)	
期初現金及約當現金餘額		298,336			183,351)	
期末現金及約當現金餘額	\$	321,926		\$	298,336)	
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$	1,389		\$	8,660	
本期支付所得稅	\$	54,847		\$	47,968	
不影響現金活動之融資活動						
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$	91,799		\$	-	

請參閱後附合併財務報表附註暨資訊聯合會計師事務所
周筱晏、蕭金木會計師民國九十九年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣良得電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)台灣良得電子股份有限公司

台灣良得電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國67年8月15日設立，主要從事各種電腦系統電源傳輸線組、電器類電源傳輸線組、資訊週邊產品訊號聯結線、通訊系統高效連接線組、環保節能電子安定器、電子式電源開關及光纖被動原件等製造、加工及買賣業務。本公司股票原奉財政部證券暨期貨管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於81年2月1日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國90年9月7日股票轉上市掛牌買賣。截至98年12月31日止，本公司及合併子公司員工人數約為4,120人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			98年 12月31日	97年 12月31日	
台灣良得電子 股份有限公司	怡富萬電業有限 公司	從事電子配線組 、訊號連接線、 電源線組之生產 及銷售	100.00%	100.00%	註1
	富林投資股份 有限公司	經營各種投資 事業	100.00%	100.00%	註2
	良得國際(SAMOA) 有限公司	"	100.00%	100.00%	註2
	良得日本股份有 限公司	從事電子配線組 、訊號連接線、 電源線組之銷售	100.00%	100.00%	註2
怡富萬電業有限 公司	凱聯國際有限 公司	不動產租賃	100.00%	100.00%	註1
	怡富萬科技深圳 有限公司	經營電線、電纜 、各類電子計算 機及通訊設備、 零組件和電子安 定器及塑膠製品 之設計與開發	100.00%	100.00%	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			98年 12月31日	97年 12月31日	
良得國際(SAMOA)有限公司	宏益投資(SAMOA)有限公司	經營各種投資事業	100.00%	100.00%	註2
宏益投資(SAMOA)有限公司	蘇州豐茂科技有限公司	生產新型儀表元器件、新型電子器件、電力電子元器及相關產品	100.00%	100.00%	註2

註1：係依各該公司所委任會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。

註2：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。

(三)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間之調整及處理方式：不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

1. 怡富萬電業有限公司於民國 97 年 6 月 10 日辦理現金增資美金 1,000 仟元，由本公司 100%投資，該項增資案業已辦理完畢。
2. 怡富萬電業有限公司於民國 98 年 8 月 31 日辦理現金增資美金 1,500 仟元，由本公司 100%投資，該項增資案業已辦理完畢。
3. 蘇州豐茂科技有限公司於民國 98 年 10 月 27 日辦理現金增資美金 1,000 仟元，由本公司 100%投資，該項增資案業已辦理完畢。
4. 良得國際有限公司於民國 98 年 11 月 16 日辦理現金增資美金 450 仟元，由本公司 100%投資，該項增資案業已辦理完畢。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並按季編製合併財務報表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，

其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於企業營業週期之正常營業週期過程中將變現、消耗，或備供或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業過程週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權、重設權及不具股權特質之轉換權，請詳附註二、(十四)說明。

(六) 以成本法衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項等各項債權之帳齡及收回可能性，予以評估提列。

(九) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，商品存貨以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 日起，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權比例達 20% 以上或具有重大影響力者採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，作為股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產及非營業用資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 20~45 年，其餘固定資產為 2~15 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

5. 怡富萬電業有限公司固定資產之折舊係依取得時按估計經濟耐用年限，採直線法提列，尚無估計殘估，其主要資產耐用年度除建築物為40年，餘為3~9年。
6. 蘇州豐茂科技有限公司固定資產之折舊係依取得時按估計經濟耐用年限，採直線法提列，估計淨殘值以原價10%計算，其主要資產耐用年數為5~10年。

(十二) 無形資產

無形資產主係土地使用權，以取得成本為入帳基礎，並自廠房完工後，按土地使用權剩餘年限平均攤銷。

(十三) 非金融資產減損

本公司及合併子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 應付公司債

民國95年1月1日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少轉列為股東權益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

4. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

(十五) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十六) 所得稅

1. 本公司及合併子公司所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 本公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
3. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及合併子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九) 會計估計

本公司及合併子公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行轉換公司債時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及釋稀每股盈餘雙重表達。

(二十一) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認為損益者，認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存 貨

本公司及合併子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及營業外損失分別增加\$12,384及減少\$422，民國 98 年度淨利減少\$8,971，每股盈餘減少 0.12 元。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司及合併子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對合併子公司之個別財務報表並無重大影響，而此項會計原則變動使民國 97 年度之合併稅後淨利減少\$11,448，每股盈餘減少 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現 金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金	\$ 3,995	\$ 1,443
活期及支票存款	314,707	247,377
定期存款	3,224	49,516
	<u>\$ 321,926</u>	<u>\$ 298,336</u>

(二) 應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 1,500,825	\$ 1,167,386
減：備抵呆帳	(26,900)	(21,050)
	<u>\$ 1,473,925</u>	<u>\$ 1,146,336</u>

(三) 存 貨

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 157,147	(\$ 16,105)	\$ 141,042
在製品	32,329	(4)	32,325
製成品	153,692	(6,023)	147,669
商品	3,086	(47)	3,039
	<u>\$ 346,254</u>	<u>(\$ 22,179)</u>	<u>\$ 324,075</u>

	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 146,644	(\$ 19,872)	\$ 126,772
在製品	30,423	(2,903)	27,520
製成品	107,862	(7,505)	100,357
商品	5,476	(527)	4,949
	<u>\$ 290,405</u>	<u>(\$ 30,807)</u>	<u>\$ 259,598</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 3,007,816	\$ 2,856,127
跌價損失(回升利益)提列數	(8,155)	33,288
其他-報廢、盤盈、出售呆廢料等	20,142	24,562
	<u>\$ 3,019,803</u>	<u>\$ 2,913,977</u>

因本期出售部份呆滯之商品，因而產生回升利益。

(四) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
碧耀顧問(SAMOA)有限公司	\$ 39,269	22.35%	\$ 36,691	22.35%
靈巧有限公司	161,999	45%	156,495	45%
匯文科技股份有限公司	-	32.80%	-	32.80%
	<u>\$ 201,268</u>		<u>\$ 193,186</u>	

本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年度採權益法評價認列之投資損失分別為\$320及\$2,863，係依經會計師查核之財務報表評價而得。

(五) 累計折舊

	98年12月31日	97年12月31日
房屋及建築	\$ 37,084	\$ 34,381
機器設備	187,561	168,069
其他設備	89,315	83,166
	<u>\$ 313,960</u>	<u>\$ 285,616</u>

(六) 出租資產

	98年12月31日	97年12月31日
成本		
土地	\$ 35,011	\$ 35,011
房屋及建築	<u>51,323</u>	<u>51,323</u>
	86,334	86,334
減：累計折舊	(22,744)	(21,474)
	<u>\$ 63,590</u>	<u>\$ 64,860</u>

(七) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 71,299	\$ 171,793
擔保銀行借款	<u>20,000</u>	<u>110,000</u>
合計	<u>\$ 91,299</u>	<u>\$ 281,793</u>
利率區間	<u>0.825%~1.708%</u>	<u>1.74%~2.66%</u>

(八) 應付費用

	98年12月31日	97年12月31日
應付薪資	\$ 36,701	\$ 21,560
應付獎金	27,773	27,059
應付紅利	42,967	16,935
應付加工費	21,562	9,900
應付運費	9,387	5,322
其他	<u>44,919</u>	<u>33,377</u>
	<u>\$ 183,309</u>	<u>\$ 114,153</u>

(九) 應付公司債

	98年12月31日	97年12月31日
應付有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 110,700
應付公司債折價	-	(11,154)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,546</u>

1. 本公司於民國 95 年 10 月 18 日以面額發行 5 年期票面利率 0% 之國內第

一次有擔保轉換公司債計\$180,000，業已於民國98年8月3日全數轉換完畢。本轉換公司債自發行日至民國98年12月31日止，共轉換為普通股11,111仟股，因轉換產生之資本公積為\$66,778。

2. 本公司於發行可換轉公司債時，依據財務會計準則公報第36號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計\$11,870。續依(97)基祕字第331號函及(98)基祕字第046號函規定，於民國97年度因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格時，將重設導致公平價值減少數轉列「資本公積—認股權」計\$8,383。截至民國98年12月31日止，因公司債持有人已全數行使轉換權，故「資本公積—認股權」業已全數沖銷。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第34號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產(負債)」，截至民國98年及97年12月31日止其淨額分別為\$0及\$2,738。經分離後主契約債務之有效利率為3.4915%。

(十) 退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下

(1) 有關退休金精算假設彙總如下：

	98 年 度	97 年 度
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.50%	2.00%
退休基金資產預期報酬率	2.25%	2.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 15,166)	(\$ 8,644)
非既得給付義務	(15,330)	(18,692)
累積給付義務	(30,496)	(27,336)
未來薪資增加之影響數	(7,655)	(4,244)
預計給付義務	(38,151)	(31,580)
退休基金資產公平價值	<u>28,462</u>	<u>27,813</u>
提撥狀況	(9,689)	(3,767)
未認列過渡性淨給付義務	(192)	(95)
未認列退休金損失	<u>10,450</u>	<u>4,801</u>
預付退休金	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 939</u>
既得給付	<u>(\$ 14,531)</u>	<u>(\$ 8,716)</u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
服務成本	\$ 503	\$ 576
利息成本	711	888
退休基金資產之預期報酬	(626)	(861)
攤銷數	<u>246</u>	<u>97</u>
淨退休金成本	<u>\$ 834</u>	<u>\$ 700</u>

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及合併子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 及 97 年度，本公司及合併子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$852 及 \$872。
- 合併之大陸子公司退休辦法
怡富萬電業有限公司及蘇州豐茂科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外無進一步義務。民國 98 年及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$15,178 及 \$7,571。
- 除良得國際(SAMOA)有限公司、宏益投資(SAMOA)有限公司、怡富萬科技深圳有限公司、凱聯國際有限公司未聘任員工而無相關員工退休辦法外，良得日本股份有限公司係聘任兼職員工，依當地規定無需認列

相關退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	98 年度	97 年度
應付所得稅	\$ 25,369	\$ 25,230
預付所得稅	29,965	24,130
以前年度所得稅低估數	230	2,292
遞延所得稅資產負債淨變動數	58,720	15,549
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率 差異影響數	(5,681)	-
稅法修正之所得稅影響數	(15,866)	-
所得稅費用	<u>\$ 92,737</u>	<u>\$ 67,201</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 89,050	\$ 65,658
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	<u>3,687</u>	<u>1,543</u>
所得稅費用	<u>\$ 92,737</u>	<u>\$ 67,201</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳損失	\$ 17,256	\$ 3,724	\$ 11,210	\$ 2,802
備抵存貨呆滯損失	8,241	1,991	5,953	862
未實現兌換損利(益)	3,720	744	(855)	(214)
其 他	14,791	<u>3,526</u>	9,067	<u>1,321</u>
		<u>\$ 9,985</u>		<u>\$ 4,771</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資				
收益	(\$ 443,330)	(\$ 88,666)	(\$ 183,480)	(\$ 45,870)
其 他	(3,421)	<u>(684)</u>	1,675	<u>(948)</u>
		(89,350)		(46,818)
累積換算調整數		<u>(6,635)</u>		<u>(14,273)</u>
		<u>(\$ 95,985)</u>		<u>(\$ 61,091)</u>

3. 本公司之營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

4. 蘇州豐茂科技有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免稅，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠，該公司於民國 93 年度開始使用上述免稅權利，且免稅期間業已於民國 97 年度屆滿。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	442,330	181,694
	<u>\$ 444,804</u>	<u>\$ 184,168</u>

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 43,037</u>	<u>\$ 30,109</u>
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.78%</u>	<u>30.85%</u>

民國 98 年度預計稅額扣抵比率係按民國 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十二) 普通股股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東常會決議，以未分配盈餘 \$14,040 及資本公積 \$14,040 辦理轉增資，增資基準日為民國 98 年 9 月 15 日，該項增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國 98 年 10 月 5 日完成變更登記竣事。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議，以資本公積 \$27,001 辦理轉增資，增資基準日為民國 97 年 9 月 29 日，該項增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國 97 年 10 月 9 日完成變更登記竣事。
3. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司預定資本額皆為 \$1,000,000 (內含可轉換公司債 12,000 仟股)，每股面額 10 元，發行及流通在外股數分別為 80,576 仟股及 70,201 仟股。

(十三) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收

資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 有關資本公積一認股權請詳附註四、(九)之說明。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

(1) 董監事酬勞：不高於百分之五。

(2) 員工紅利：不低於百分之二。

2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。公司每年結算稅後盈餘，應依章程規定提撥法定盈餘公積、董監酬勞及員工紅利。其餘由董事會擬具之盈餘分派議案，現金股利之分派以不低於百分之十，餘額為股票股利，經股東會決議分派之。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

4. 依證期局相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。

5. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 15,016		\$ 12,131	
現金股利	84,241	\$ 1.08	81,001	\$ 1.20
股票股利	14,040	0.18	-	-
董監事酬勞			4,367	
員工現金紅利			8,385	

另，本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議，以資本公積轉增資 \$14,040，發放董監事酬勞 \$5,404 及員工現金紅利 \$10,809。前述民國 97 年度盈餘分派議案、資本公積配股案、發放董監事酬勞及員工紅利，與本公司民國 98 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度董事會通過及股東會決議之盈餘分派，截至民國 99

年3月9日止，尚未經過董事會通過，有關董事會通過及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為 \$27,175 及 \$10,809，董監酬勞估列金額分別為 \$14,470 及 \$5,404。係以本年度之稅後淨利、考量法定盈餘公積等因素後，以預定配發成數為基礎估列之，並認列為當期營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。經股東會決議之 97 年度員工紅利及董監事酬勞與 97 年度財務報表認列之金額一致。

(十五) 普通股每股盈餘

本公司之基本每股盈餘計算如下：

	98		年		度	
	<u>金額</u>		加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>每股盈餘</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		(單位：新台幣元)		
			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東之 合併淨損益	\$ 466,670	\$ 373,933	76,721	<u>\$ 6.08</u>	<u>\$ 4.87</u>	
<u>稀釋每股盈餘</u>						
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅			509			
可轉換公司債	(<u>13,134</u>)	(<u>9,851</u>)	<u>3,713</u>			
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 453,536</u>	<u>\$ 364,082</u>	<u>80,943</u>	<u>\$ 5.60</u>	<u>\$ 4.50</u>	

	97 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘	
	金 額			(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併淨損益	\$ 217,369	\$ 150,168	72,736	\$ 2.99	\$ 2.06
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅			878		
可轉換公司債	<u>10,824</u>	<u>8,118</u>	<u>7,567</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 228,193</u>	<u>\$ 158,286</u>	<u>81,181</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 1.95</u>

- 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 98 年度分配民國 97 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。
- 上述加權平均流通在外股數，業已依 98 年度未分配盈餘及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	98 年 度		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 376,302	\$ 114,062	\$ 490,364
勞健保費用	1,850	2,594	4,444
退休金費用	11,989	4,875	16,864
其他用人費用	11,298	6,787	18,085
折舊費用(註)	36,562	8,022	44,584
攤銷費用	-	574	574
	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 260,552	\$ 93,949	\$ 354,501
勞健保費用	2,548	3,196	5,744
退休金費用	6,831	2,312	9,143
其他用人費用	6,233	3,805	10,038
折舊費用(註)	30,856	10,553	41,409
攤銷費用	-	385	385

註：民國 98 年度及 97 年度之金額，不包含閒置資產及出租資產折舊費用，分別為 \$1,644 及 \$1,701。(帳列營業外費用及損失)。

五、關係人交易(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
碧耀顧問(SAMOA)有限公司(碧耀)	聯屬公司
Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd. (Everfull-Thailand)	實質關係人
董事、監察人、總經理等	本公司之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項1. 營業收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	估營業收 入淨額 百分比	金 額	估營業收 入淨額 百分比
Everfull-Thailand	\$ 8,130	-	\$ 10,892	-

(1)本公司及合併子公司銷貨予 Everfull-Thailand 之交易價格，民國 98 年度及 97 年度分別係按實際進貨成本平均加價約 5%~10%及 10%~20%，而收款條件係採月結 240~270 天。

(2)本公司及合併子公司對一般客戶之收款條件為月結 60~150 天。

2. 進 貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
碧耀	\$ 1,421	-	\$ 155,948	6

(1)上列進貨價格與一般供應商進貨價格相同，而付款條件為月結 90 天付款。

(2)本公司及合併子公司對一般供應商之付款條件為月結 60~120 天。

3. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Everfull-Thailand	\$ 272	-	\$ 4,578	-

4. 其他應收款

本公司之合併子公司民國 98 年及 97 年度因代 Everfull-Thailand 採購原物料共 \$22,180 及 \$44,937，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日尚未收取代採購價款分別為 \$12,238 及 \$26,448，帳入「其他應收款」。

5. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
碧耀	\$ -	-	\$ 1,376	-

6. 資金融通情形

請詳附註十一、(一)、1 說明。

7. 背書保證

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為關係人之銀行借款提供保證情形請詳附註十一、(一)、2。

8. 主要管理階層薪資總額

	98年12月31日	97年12月31日
薪資	\$ 8,377	\$ 7,870
獎金	8,216	7,188
業務執行費用	1,920	1,660
盈餘分配項目	<u>13,462</u>	<u>9,833</u>
	<u>\$ 31,975</u>	<u>\$ 26,551</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	98年12月31日	97年12月31日	
固定資產	\$ 84,044	\$ 84,876	短期借款
其他資產—出租資產	37,074	37,903	短期借款
受限制資產	5,694	-	履約擔保

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

本公司及合併子公司民國 97 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二) 公平價值之資訊

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,838,461	\$ 1,838,461	\$ 1,509,242	\$ 1,509,242
公平價值變動列入損益之金融資產	60,300	60,300	6,789	6,789
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,327,695	1,327,695	1,128,041	1,128,041
應付公司債	-	-	99,546	99,546
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
遠期外匯合約	-	-	54	54
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債				
嵌入轉換公司債之衍生性商品—贖回權與賣回權	-	-	2,738	2,738

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，若屬上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。

4. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估價。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與該市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。另，遠期外匯合約之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 98 年及 97 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別計 \$672 及 (\$7,414)。
2. 本公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額分別為 \$4,340 及 \$3,410。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$91,299 及 \$381,339。

(五) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及合併子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及合併子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及合併子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及合併子公司採取之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

匯率風險

本公司及合併子公司將運用遠期外匯交易衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

信用風險

本公司及合併子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，以降低信用風險。

(六)重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司及合併子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及合併子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險，若依資產負債表日持有之部位核算，當美金升值 1 元將使公平價值上升 \$14,657。

(2) 利率風險：

本公司借入之短期借款款項，均為固定利率之負債，且均為一年內到期，故預期不致發生重大之市場風險。本公司發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，具市場利率波動之風險，債券之公平價值，將因市場利率波動而調整。

(3) 價格風險：

本公司及合併子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及合併子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司及合併子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾皆依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接或間接控股達 100% 之子公司及孫公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

(3) 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆為信託卓著之國際金融機構，預期交易相對人違約之可能性甚低，故預期不致產生重大之信用風險。

3. 流動性風險

(1) 本公司及合併子公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之

流動性風險。

- (2) 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3) 本公司營運資金足以支應遠期外匯之履約義務，此外，本公司之流動資產高於流動負債，故無重大之流動性風險。
- (4) 本公司及子公司之借入款項均為一年內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

合併子公司之短期借款，均屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加子公司現金流出 \$32。

5. 衍生性金融商品-遠期外匯合約

- (1) 本公司及合併子公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，衍生性金融商品已全數結清。民國 97 年 12 月 31 日止，尚未到期遠期外匯合約如下：

<u>衍生性金融商品</u>	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	USD2,000 仟元	97.12.22-98.1.23

- (2) 本公司及合併子公司於民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，當期損益金額為認列淨損失分別為 \$961 及 \$226。

十一、附註披露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關投資公司應揭露資訊，係依據投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期未餘額	利率 區間	資 金 貸與性質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 價 值	對個別對 象資金貸與 限額(註1)	資 金 貸 與 總 限 額
本公司	凱聯國際有限 公司	其他應收關 係人款	HKD10,500仟元	\$ -	未計息	有短期融通資 金必要	\$ -	營運資金 需求	無	無	HKD70,562仟元	不在此限(註2)
怡富萬電業有限 公司	凱聯國際有限 公司	其他應收關 係人款	HKD10,465仟元	HKD10,462仟元	未計息	註4	-	註4	無	無	HKD24,836仟元	HKD74,508仟元 (註3)
富林投資股份有 限公司	Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd.	其他應收關 係人款	HKD2,267仟元	-	未計息	有短期融通資 金必要	-	營運資金 需求	無	無	HKD24,836仟元	HKD24,836仟元 (註3)
富林投資股份有 限公司	至鴻科技股份有 限公司	其他應收款	\$ 5,000	\$ -	4.236%	"	-	"	無	無	\$ 15,086	\$15,086(註3)

註1：本公司及子公司對單一企業貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過業務往來金額為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。

註2：本公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限；屬直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間從事資金貸與總限額，於民國98年12月22日經董事會通過修正為不超過貸出公司淨值之60%為限，惟尚待股東會同意。

註3：子公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。另，怡富萬電業有限公司貸與最終母

公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司，以不超過貸出資金之公司淨值之60%為限。

註4：貸予凱聯之資金，係其購買建廠用地供怡富萬電業有限公司使用。

2. 為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註3)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)
	公司名稱	關係						
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	\$ 291,141	USD1,000仟元	USD1,000仟元	無	2%	\$ 727,852
	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	291,141	USD1,500仟元	-	無	-	727,852

註1：本公司對蘇州豐茂科技有限公司背書保證總額為USD1,000仟元，截至98年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司實際借款餘額為RMB683仟元。

註2：本公司對怡富萬電業有限公司背書保證總額為USD1,500仟元，業已於98年11月17日到期並經董事會決議不再續約，截至98年12月31日止，怡富萬電業有限公司實際借款餘額為HKD0仟元。

註3：本公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之50%。對單一企業背書保證限額，每一公司以不超過本公司最近財務報表淨值20%為限；屬有業務往來者，以不超過最近一年度與本公司交易之總額為限。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	受益憑證—衍慶積極成長基金	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	490,154	\$ 3,313	-	\$ 3,313	
	股票—良維科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	258	14	-	14	
	股票—財貿股份有限公司	"	本公司採權益法評價之被投資公司	3,000,000	-	10.10%	-	
	股票—怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期權投資	-	511,903	100%	512,365	
	股票—良得國際(SAMOA)有限公司	"	"	-	432,408	100%	432,408	
	股票—富林投資股份有限公司	"	"	6,102,000	75,428	100%	75,428	
	股票—良得日本股份有限公司	"	"	200	100	100%	100	
	股票—匯文科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	984,000	-	32.80%	-	
富林投資股份有限公司	股票—良維科技股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353,977	18,938	-	18,938	
	股票—及成企業股份有限公司	"	"	11,798	335	-	335	
	股票—台灣肥料股份有限公司	"	"	33,000	3,762	-	3,762	
	股票—日月光半導體製造股份有限公司	"	"	32,000	923	-	923	
	股票—旺宏電子股份有限公司	"	"	106,000	1,940	-	1,940	
	股票—廣達電腦股份有限公司	"	"	32,000	2,227	-	2,227	
	股票—國產實業建設股份有限公司	"	"	178,041	2,626	-	2,626	
	股票—德建設股份有限公司	"	"	66,000	1,782	-	1,782	
	股票—皇翔建設股份有限公司	"	"	32,000	1,968	-	1,968	
	股票—長榮海運股份有限公司	"	"	40,000	714	-	714	
	股票—鼎泰國際酒店股份有限公司	"	"	4,000	1,642	-	1,642	
	股票—富邦金融控股股份有限公司	"	"	49,000	1,926	-	1,926	
	股票—國泰金融控股股份有限公司	"	"	31,000	1,851	-	1,851	
	股票—中國信託金融控股股份有限公司	"	"	87,685	1,749	-	1,749	
	股票—和鑫光電股份有限公司	"	"	40,000	1,128	-	1,128	
	股票—世界光進精電股份有限公司	"	"	122,000	1,964	-	1,964	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳別科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例		市價
	— 中強光電股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	41,000	\$ 1,903	-	\$ 1,903
	— 鄉林建設事業股份有限公司	"	"	91,000	3,385	-	3,385
	— 台灣表面黏著科技股份有限公司	"	"	22,000	1,850	-	1,850
	— 群聯電子股份有限公司	"	"	16,000	4,360	-	4,360
	— 祥德科技股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動	25,373	422	-	422
	— 五力精密化學股份有限公司	"	"	92,490	325	-	325
	— 艾克爾科技股份有限公司	"	"	101,615	1,027	-	1,027
	— 金勝電子股份有限公司	"	"	27,810	-	-	-
	— 聖德科技股份有限公司	"	"	45,281	277	-	277
怡富萬電業有限公司 股	票—凱聯國際有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD1,606仟元	100%	HKD1,606仟元
良得國際(SAMOA)有限公司 股	票—怡富萬科技深圳有限公司 票—碧羅顧問(SAMOA)有限公司	" 聯屬公司	" 採權益法之長期股權投資	- -	HKD6,215仟元 USD1,228仟元	100% 22.35%	HKD6,215仟元 USD1,228仟元
宏益投資(SAMOA)有限公司 股	票—宏益投資(SAMOA)有限公司 票—靈巧有限公司 票—蘇州靈茂科技有限公司	本公司之孫公司 聯屬公司 本公司之曾孫公司	" " "	- - -	USD7,224仟元 USD5,064仟元 USD7,224仟元	100% 45% 100%	USD7,224仟元 USD5,064仟元 USD7,224仟元

4. 累積買或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。

6. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額占資本額百分之二十以上者；

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		
				金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
怡電萬電業有限公司	怡電萬電業有限公司	本公司之子公司	進貨	\$ 2,891,169	98%	不適用	依怡電萬電業資金需求支付	(\$ 862,033)	96%	
怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	銷貨	2,891,169	100%	不適用	依怡富萬電業資金需求支付	862,033	99%	
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之子公司	銷貨	186,469	6%	不適用	月結145天	129,958	10%	
蘇州豐茂科技有限公司	本公司	本公司之子公司	進貨	186,469	31%	不適用	月結145天	(129,958)	38%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收帳項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
			帳項餘額	理轉率	金額	處理方式		
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司之子公司	\$ 862,033	4.8次	-	不適用	-	-
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之曾孫公司	129,958	2.3次	-	不適用	14,917	-

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 本公司之資訊：截至民國08年12月31日止，本公司所從事之遠期外匯交易業已全數結清，當期損益金額為認列淨損失\$917元。

(2) 子公司之資訊：截至民國08年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司所從事之遠期外匯交易業已全數結清，當期損益金額為認列淨損失RMB9仟元。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末比率	持有票面金額	被投資公司		本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末				本期(損)益	投資(損)益		
本公司	怡富萬電業有限公司	香港	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售	\$ 152,552	\$ 94,180	-	100.00%	\$ 511,903	\$ 241,815	\$ 242,277	註1	
	富林投資股份有限公司	台北市	經營各種投資事業	54,000	54,000	6,102,000	100.00%	75,428	28,018	28,018	註1	
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD9,895仟元	USD8,490仟元	-	100.00%	423,302	17,611	17,611	註1	
	良得日本股份有限公司	日本	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之銷售	JPY10,000仟元	JPY10,000仟元	200	100.00%	100	38	38	註1	
	匯文科技股份有限公司	台北市	經營電腦產品進出口業務	\$ 14,400	\$ 14,400	984,000	32.80%	-	-	-	-	
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	香港	不動產租賃	HKD10仟元	HKD10仟元	-	100.00%	HKD1,606仟元	HK536仟元	不適用	不適用	
	怡富萬科技深圳有限公司	中國大陸	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器及塑膠製品的設計與開發	HKD4,668仟元	HKD2,334仟元	-	100.00%	HKD6,215仟元	(RMB506仟元)	不適用	不適用	
良得國際(SAMOA)有限公司	碧耀顧問(SAMOA)有限公司	薩摩亞	塑膠鞋之生產及銷售	USD805仟元	USD805仟元	-	22.35%	USD1,228仟元	USD479仟元	不適用	不適用	
	宏益投資(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD4,000仟元	USD3,000仟元	-	100.00%	USD7,224仟元	USD563仟元	不適用	不適用	
	靈巧有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD4,950仟元	USD4,545仟元	-	45.00%	USD5,064仟元	(USD17仟元)	不適用	不適用	
宏益投資(SAMOA)有限公司	蘇州豐茂科技有限公司	中國大陸	生產新型儀表元器件、電力電子元器件及相關產品	USD4,000仟元	USD3,000仟元	-	100.00%	USD7,224仟元	RMB3,708仟元	不適用	不適用	
靈巧有限公司	蘇州泰鋒科技有限公司	中國大陸	通訊資訊處理產品製造及銷售	USD11,000仟元	USD10,045仟元	-	100.00%	USD11,253仟元	(RMB1,750仟元)	不適用	不適用	

註1：係依該公司經會計師審核之財務報表。

2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊請詳附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本台直接投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期來自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持有之股份比例	本期認列投資損益	期末投資面價	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
蘇州豐茂科技有限公司	生產銷售新型儀表元器件、新型電子元器件、電力電子元器件及相關產品	USD4,900仟元 (註6)	註1	USD3,000仟元	USD1,000仟元	-	USD4,000仟元	100%	USD543仟元 (註5)	USD7,224仟元 (註5)	-
怡富萬科技深圳有限公司	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零件和電子安定器及塑膠製品的設計及開發	USD900仟元	註2	USD300仟元	USD1,500仟元	-	USD1,800仟元	100%	(HKD)45仟元 (註5)	HKD6,215仟元 (註5)	-
蘇州泰鋒科技有限公司	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD11,000仟元	註3	USD4,545仟元	USD405仟元	-	USD4,950仟元	45%	(USD)15仟元 (註5)	USD5,064仟元 (註5)	-
深圳碩盟塑膠五金有限公司	生產經營電源內線、塑膠五金製品	USD700仟元	註4	USD109仟元	-	-	USD109仟元	13%	(RMB)950仟元 (註5)	(RMB)797仟元 (註5)	-

本期末大陸地區	自製投資金額	匯出總額	匯入總額	淨額	佔總投資額比例	規定金額
USD12,907仟元	USD13,887仟元 (註7)	USD13,887仟元	\$	873,422		

註1：係透過間接持股100%之孫公司轉投資。

註2：係透過直接持股100%之子公司轉投資。

註3：係透過間接持股45%之被投資公司轉投資。

註4：係透過間接持股22.35%之被投資公司轉投資。

註5：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。

註6：其中USD4,000仟元為貨幣出資額，USD900仟元為未分配利潤轉增資本額，此無業經投審會98年11月2日經審二字第09800398510號函核准。

註7：係包含蘇州豐茂科技有限公司未分配利潤轉增資本額(USD900仟元)。

2. 投資大陸之棗料加工廠

(1) 本公司於民國88年及87年透過轉投資事業怡富萬電業有限公司，於大陸廣東省深圳市及華英市承租工廠，以棗料加工方式投資營運，該棗料加工廠並未具法人主體，係隸屬於怡富萬電業有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售，經營期限至民國98年12月及100年3月。

(2) 本公司於民國01年透過轉投資事業良得國際(SAWIA)有限公司之被投資公司碧耀錫開(SAWIA)有限公司，於大陸廣東省深圳承租工廠，以棗料加工方式投資營運，該棗料加工廠並未具法人主體，係隸屬於碧耀錫開(SAWIA)有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事塑膠粒之生產及銷售。

3. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：

大陸投資公司名稱		進貨金額	佔本公司 總項比率	應付款項餘額	佔本公司 總項比率
蘇州豐茂科技有限公司		\$ 44,303	1%	\$ 35,283	4%

交易價格係由雙方議定之，付款條件採月結145天。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸投資公司名稱		銷貨金額	佔本公司 總項比率	應收款項餘額	佔本公司 總項比率
蘇州豐茂科技有限公司		\$ 186,469	6%	\$ 129,958	10%

交易價格係由雙方議定之，收款條件採月結145天。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳附註十一(一)2。

(5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如務務之提供或收受等：無。

(四) 子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國98年度

編號		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0		台灣良得電子股份有限公司	怡富滿電業有限公司	1	退貨收入	\$ 1,001	註1	0.03
				1	退貨	2,891,169	註1	76.79
				1	應付帳款	862,033		29.45
				1	推銷費用及其他收入	6,158		0.16
			蘇州豐茂有限公司	1	退貨收入	186,469	註2	4.95
				1	應收帳款	129,958		4.44
				1	退貨	44,303	註3	1.18
				1	應付帳款	35,263		1.20
			良得日本股份有限公司	1	推銷費用及其他收入	2,475		0.07
1		怡富滿電業有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	退貨收入	2,891,169	註1	76.79
				2	應收帳款	862,033		29.45
				2	退貨	1,001	註1	0.03
				2	推銷及管理費用	6,158		0.16
			台灣良得電子股份有限公司	2	退貨收入	44,303	註3	1.18
				2	應收帳款	35,263		1.20
				2	退貨	186,469	註2	4.95
				2	應付帳款	129,958		4.44
			台灣良得電子股份有限公司	2	推銷管理費用	2,475		0.07

註1：其交易價格係由雙方議定，怡富滿電業有限公司臨列應收/付帳款相互抵銷後，依該公司資金需求而支付。

註2：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結145天。

註3：其交易價格係由雙方議定，而付款條件係採月結145天。

民國97年度

交易往來情形		與交易人之關係		交易往來對象		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率(%)	
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	台灣良得電子股份有限公司	怡富萬電業有限公司	1	銷貨收入	\$ 1,803	註1	1,803	註1	0.05
			1	進貨	2,551,877	註2	2,551,877	註2	74.88
			1	應付帳款	336,604		336,604		13.77
			1	推銷費用及其他收入	7,237		7,237		0.21
		蘇州豐茂有限公司	1	銷貨收入	82,051	註3	82,051	註3	2.41
			1	應收帳款	33,469		33,469		1.37
			1	進貨	2,111	註4	2,111	註4	0.06
			1	應付帳款	1,608		1,608		0.07
		良得日本股份有限公司	1	推銷費用及其他收入	2,368		2,368		0.07
1	怡富萬電業有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	銷貨收入	2,551,877	註2	2,551,877	註2	74.88
			2	應收帳款	336,604		336,604		13.77
			2	進貨	1,803	註1	1,803	註1	0.05
			2	推銷及管理費用	7,237		7,237		0.21
2	蘇州豐茂有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	銷貨收入	2,111	註4	2,111	註4	0.06
			2	應收帳款	1,608		1,608		0.07
			2	進貨	82,051	註3	82,051	註3	2.41
			2	應付帳款	33,469		33,469		1.37
3	良得日本股份有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	推銷管理費用	2,368		2,368		0.07

註1：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結75~270天。

註2：其交易價格係由雙方議定，而付款條件係依怡富萬電業有限公司資金需求而支付。

註3：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結145天。

註4：其交易價格係由雙方議定，而付款條件係採月結90~120天。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 年度主要從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售，屬單一產業公司，故無須揭露產業別資訊。

(二) 地區別資訊

	98 年 度			
	國 內	亞洲地區	內部沖銷	合 計
來自母公司及合 併子公司以外 客戶之收入	\$ 3,212,409	\$ 552,401	\$ -	\$3,764,810
來自母公司及合 併子公司之收 入	2,475	3,122,942	(3,125,417)	-
收入合計	<u>\$ 3,214,884</u>	<u>\$3,675,343</u>	<u>(\$3,125,417)</u>	<u>\$3,764,810</u>
部門利益	<u>\$ 207,993</u>	<u>\$ 264,547</u>	<u>\$ 179</u>	\$ 472,719
投資損失				(320)
利息費用				(5,729)
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 466,670</u>
可辨認資產	\$ 1,635,800	\$2,051,994	(\$1,027,717)	\$2,660,077
基金及投資				203,319
出租資產				63,590
資產合計				<u>\$2,926,986</u>

	97 年		度	
	國 內	亞洲地區	內部沖銷	合 計
來自母公司及合 併子公司以外 客戶之收入	\$ 2,823,114	\$ 584,864	\$ -	\$3,407,978
來自母公司及合 併子公司之收 入	2,368	2,637,842	(2,640,210)	-
收入合計	<u>\$ 2,825,482</u>	<u>\$ 3,222,706</u>	<u>(\$ 2,640,210)</u>	<u>\$3,407,978</u>
部門利益	<u>\$ 163,221</u>	<u>\$ 68,400</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 232,302</u>
投資損失				(2,863)
利息費用				(12,070)
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 217,369</u>
可辨認資產	\$ 1,232,203	\$ 1,323,702	(\$ 372,323)	\$2,183,582
基金及投資				195,237
出租資產				64,860
資產合計				<u>\$2,443,679</u>

(三) 外銷銷貨資訊

地 區		98 年 度	97 年 度
亞 洲		\$ 3,086,727	\$ 2,673,622
美 洲		40,794	10,468
歐 洲		11,318	47,316
合 計		<u>\$ 3,138,839</u>	<u>\$ 2,731,406</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	98 年 度		97 年 度	
	銷貨金額	佔該科目 百分比	銷貨金額	佔該科目 百分比
甲	\$ 850,514	23	\$ 694,702	20
乙	646,136	17	471,938	14

六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並說明風險管理情形

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度	97 年度	差異		增減比率 變動分析 說明(註)
			金額	%	
流動資產	1,472,786	1,097,852	374,934	34.15	1
基金及投資	1,019,839	661,881	357,958	54.08	2
固定資產	85,086	86,545	(1,459)	(1.69)	
其他資產	65,166	66,391	(1,225)	(1.85)	
資產總額	2,642,877	1,912,669	730,208	38.18	
流動負債	1,080,189	660,617	419,572	63.51	3
長期負債	-	99,546	(99,546)	(100.00)	4
各項準備	10,000	-	10,000	100.00	
其他負債	96,985	62,091	34,894	56.20	5
負債總額	1,187,174	822,254	364,920	44.38	
股本	805,756	702,010	103,746	14.78	
資本公積	70,306	68,213	2,093	3.07	
保留盈餘	552,791	277,139	275,652	99.46	6
累積換算調整數	26,850	43,053	(16,203)	(37.64)	
股東權益總額	1,455,703	1,090,415	365,288	33.50	

註：若增減變動比例達20%且金額超過新台幣一仟萬者始加以分析說明。

差異分析：

1. 流動資產較前期增加，係因銷貨增加致應收帳款同時相對增加。
2. 基金及投資較前期增加，係本期為強化集團生產產能增加長期股權投資，且集團子公司獲利情形良好所致。
3. 流動負債較前期增加，係因關係人應付帳款因集團子公司資金需求較 97 年相對減少，致付款天期延長所致。
4. 長期負債較前期減少，係因本期應付公司債全數轉換完畢所致。
5. 其他負債較前期增加，係採權益法認列之投資收益增加，致遞延所得稅負債淨變動數增加所致。
6. 保留盈餘較前期增加，主係本期稅後淨利所致。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比率(%)	變動 分析 (註)
營業收入總額	3,227,797	2,840,555	387,242	13.63	
減：銷貨退回及折讓	12,913	15,073	(2,160)	(14.33)	
營業收入淨額	3,214,884	2,825,482	389,402	13.78	
營業成本	2,939,579	2,565,071	374,508	14.60	
營業毛利	275,305	260,411	14,894	5.71	
聯屬公司間未實現利益	1,278	297	981	330.30	
聯屬公司間已實現利益	297	1,106	(809)	(73.15)	
營業毛利淨額	274,324	261,220	13,104	5.01	
營業費用	129,747	103,571	26,176	25.27	1
營業淨利	144,577	157,649	(13,072)	(8.29)	
營業外收入及利益	334,883	77,108	257,775	333.30	2
營業外支出及損失	18,376	22,151	(3,775)	(17.04)	
繼續營業單位稅前淨利	461,084	212,606	248,478	116.87	
所得稅費用	87,151	62,438	24,713	39.58	3
本期淨利	373,933	150,168	223,765	149.01	

註：若增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一仟萬元始加以分析說明。

增減比率變動分析說明：

- 營業費用增加，主係本期繼續營業單位稅前淨利較上年度成長，故員工紅利及董監事酬勞增加所致。
- 營業外收入及利益增加，主係集團子公司獲利較上年度成長，故採權益法認列之投資收益大幅增加所致。
- 所得稅費用增加，主係民國 98 年採權益法認列之投資收益增加，致遞延所得稅負債淨變動數增加所致。

(二)營業毛利變動分析表：

營業毛利 (註 1)	前後期增 減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
	13,973	(252,102)	209,342	(3,709)	60,442
說明： 一、售價差異： 97 年上半年度國際原物料價格維持高檔並自下半年大幅下滑，雖本年度銷售單位售價依原物料價格上漲影響而調升，惟因調價時間落差且售價調漲幅度有限，故平均售價較上期減少致產生不利之售價差異。 二、成本價格差異： 本期單位成本雖受國際原物料市場價格影響而逐漸上揚，惟上揚幅度未達上年度原物料價格高檔水準，致不利之成本價格差異。 三、銷售組合差異： 本年度除其他類(線材)產品毛利率增加且銷售數量減少，致有利銷售組合差異外，AC 與 DC 類產品毛利率減少且銷售數量增加，致不利銷售組合差異，惟其他類(線材)佔銷售組合比例微小，致產生不利之銷售組合差異。 四、數量差異： 本年度其他類(線材)產品本期銷售數量大幅減少，致產生不利數量差異外，皆為有利數量差異，惟本年度 DC 類產品市場需求大增，致產生有利之數量差異。 註 1：不含「銷貨成本-存貨呆滯及跌價回升利益」本期增加數 921 仟元。					

(三)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：本公司預期民國 99 年主要產品之接單及銷售數量均持續穩定成長並積極開發新客戶及開拓市場，以增加市場佔有率。

三、現金流量分析

(一)流動性分析

年度 項目	98 年度	97 年度	增(減)比率
現金流量比率	31.79	47.45	(33.00%)
現金流量允當比率	70.21	56.87	23.46%

增減比率變動分析說明：
 現金流量比率：98 年度主係應付帳款-關係人增加使流動負債增加，致現金流量比率減少。
 現金流量允當比率：最近五年度之營業活動淨現金流入增加，致現金流量允當比率上升。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新幣仟元

期初現金金額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
182,221	320,000	350,000	152,221	-	-

本公司現金流量變動情形分析：
 營業活動：本公司預計營業活動之現金流入與 98 年約當，主要係預期營收較 98 年成長，但原料成本也相對增加，故獲利相對持平所致。
 投資活動：預期對集團子公司與相關產業增加投資及加強多角化經營。
 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
(二)預期可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一)最近年度轉投資情形、獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

	投資成本	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
怡富萬電業有限公司	152,552	提昇公司產能，擴展海外市場，增加市場競爭力。	認列轉投資收益	不適用
良得國際有限公司	USD 9,895 仟元	提昇公司產能，擴展海外市場，增加市場競爭力。	認列轉投資收益	不適用

註：以上係本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

- (二)未來一年投資計畫：

- 1、強化本業經營：本公司為擴大大陸生產規模、配合客戶就近交貨，透過投資集團子公司提昇公司產能需求，有助於公司整體競爭力提昇。
- 2、多角化經營提昇公司競爭力：增加本公司營業項目，以多角化經營順勢投資，除增加市場優勢，並有助於增加獲利並提昇公司整體競爭力。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

- (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

- 1、最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司 98 年的利息費用 5,498 仟元，佔年度營業收入淨額 0.17，利率變動對本公司並無重大影響。雖近年來利率仍維持低檔，但公司營運產生的現金流量將會降低銀行借款，且公司財務部門定期評估借款利率並與銀行密切聯繫保持良好關係，極力爭取較優惠的借款利率。
- 2、最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司產品外銷佔全年營業額約 99%，本公司進貨來自海外佔全年進貨額 99%，故匯率變動對本公司損益有一定程度的影響，因應措施除以外銷及進口自然避險外，財務單位對影響匯率相關資訊充份掌握及了解，和財務顧問公司及銀行財務部都有密切聯繫，並做好現金流量的預測，適時調整外匯持有部位，且在匯率變動較大時將採取避險工具，以降低匯率變動造成的損失，98 年度兌換損益淨利 16,161 仟元，佔全年營收淨額比率為 1%。
- 3、近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司和供應商及客戶保持密切且良好的互動關係，隨時注意通貨膨脹情形，注意市場價格的變動，以適當調整產品售價及原物料的庫存數量，並公司上下一心盡力降低各項成本。

- (二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

- 1、本公司專注本業，並未從事高風險、高槓桿投資。
- 2、最近年度匯率變動較大，本公司為適度降低匯率風險，以避險目的為原則，從事衍生性商品交易，依據證期局「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定辦理，並即時且正確公告相關資訊。本公司衍生性金融商品說明請參閱四、最近年度財務報表之「附註十(六)5、衍生性金融商品-預售遠匯商品」。
- 2、98 年度本公司資金貸與他人對象為有短期融資金必要之公司，並依本公司「資金貸與他

人作業管理辦法」規定辦理，並即時且正確公告相關資訊。本公司資金貸與他人情形說明請參閱四、最近年度財務報表之「附註十一(一)1、資金貸與他人情形」。

- 3、98 年度本公司對外背書保證主要係為子公司之保證，並依本公司「背書保證實施管理辦法」規定辦理，並即時且正確公告相關資訊。本公司為他人背書保證請參閱四、最近年度財務報表之「附註十一(一)2、為他人背書保證」。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、AC 線組產品

為配合 95 年 7 月 1 日起歐盟的全面減少使用環保有害物質的法令，本公司研發、製造部門已積極研發低鉛低鎘及無鹵素線材(Halogen Free)的電源傳輸線組，於 96 年初也取得日本 PSE 無鹵素線材安規證書，98 年線材部份分別取得美國 UL 及加拿大 CSA 之無鹵素證書，並將配合客戶要求開始研討轉換此無鹵素線材之生產。另外由於 LCD 液晶電視的流行，工程研發部門將改良及更新現有產品，開發符合 LCD TV 的專用電源傳輸線組，97 年各國安全認證變動也相當大，並增加了印度之認證，99 年新申請以色列安規，未來安規部門將積極更新認證並符合安規之測試新標準。

2、DC 線組產品

本年新研發產品主要在電腦、通訊及 3C 消費性產品使用的連接線組，另外如高附加價值的產品汽車充電產品，手機電源線組，數位相機之連接線組，並繼續擴充 DC 線組之產能及廠房，以提昇產品競爭力及市場規模。

- 3、公司上述產品因應 ROHS 規模及世界各國對環保材料使用之規定，公司已投資美金 14 萬元，購置手提式 X-RAY 測試機兩臺及 GC-MS(氣相層析法測試機)一臺，專測 PBBS/PBDES 之阻燃劑，能自行測試對原物料進廠檢驗及成品出貨，能作有效控制以達到規定標準，滿足客戶需求；98 年度又規劃採購兩臺 EDX-GP 測試機，自動偵測 RoHS 所含的有害物質，是否符合標準，對品質作更有效的管理並達到各國 WEEE 法令要求。

- 4、本公司 99 年度預計投入之研究經費約 15,000 仟元，98 年度實際投入之研究經費為 16,669 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持穩健經營策略，提供高品質及服務之良好企業形象拓展業務，並無任何不良企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

公司每年皆透過國內知名徵信公司做客戶徵信調查評估，目前銷貨最大的其中兩家客戶皆佔總營業額約 20%左右，但因往來已久、關係信用基礎穩固，其他的各客戶所佔比例多僅佔 5%以下，故能有效降低銷貨集中所面臨之風險。本公司雖進貨多集中於本公司百分之百投資的子公司，但平日公司也與同業保持密切且良好的互動關係致進貨來源無虞，故無進貨集中所面臨之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司無此項情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司無此項情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

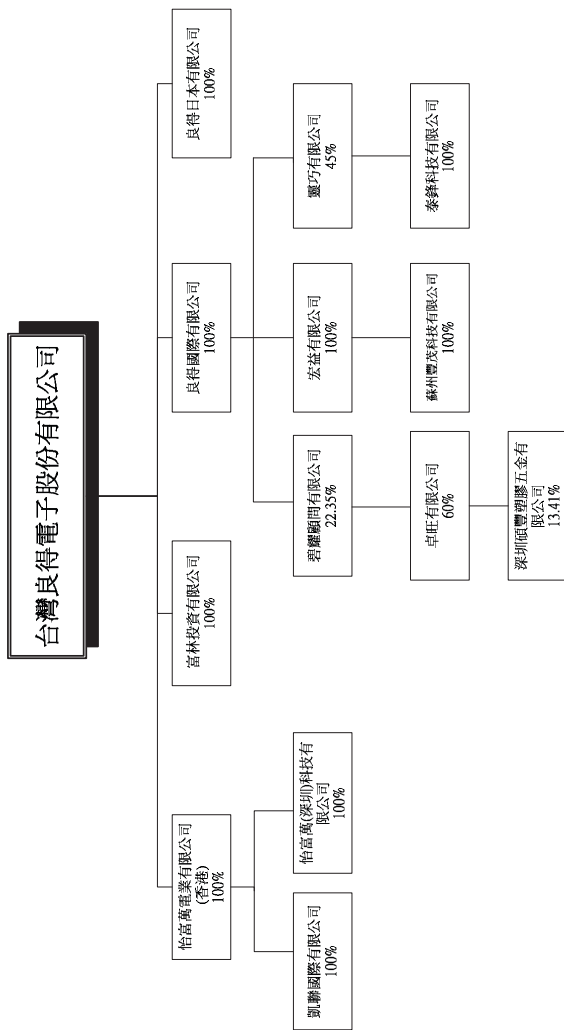
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 台灣良得電子股份有限公司投資架構



1、各關係企業基本資料：

99年4月25日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
富林投資(股)公司	87.12.17	臺北縣深坑鄉北深路3段270巷1號2樓	新台幣6,102萬元	經營各種投資事業
怡富萬電業有限公司	80.3.22	香港上環干諾道中137-139號三台大廈14字樓	港幣2,691萬元	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售
凱聯國際有限公司	87.10.15	香港上環干諾道中137-139號三台大廈14字樓	港幣1萬元	不動產租賃
良得國際有限公司	91.12.03	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa.	美金990萬元	經營各種投資事業
宏益投資有限公司	91.12.03	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa.	美金400萬元	經營各種投資事業
蘇州豐茂科技有限公司	92.03.24	蘇州市吳中區郭巷東進路269號5樓	美金400萬元	生產新型儀表元器、新型電子元器、電力電子元器及相關產品
良得日本有限公司	92.03.25	3-16-22, TSUKUDA, NISHIYODOGAWA-KU OSAKA	日幣1,000萬元	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之銷售
怡富萬科技深圳有限公司	94.3.30.	廣東省深圳市寶安區觀瀾鎮福民村第四工業區	港幣467萬元	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器及塑膠製品的設計與開發

2、整體關係企業經營業務說明：

主要係經營各種電腦系統電源傳輸線組、電器類電源傳輸線組、資訊週邊產品訊號連接線、通訊系統高效連接線組等製造加工及買賣業務。

3、各關係企業董事、監察人及總經理資料：

99年4月25日

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
富林投資(股)公司	董 事 監察人	台灣良得電子股份有限公司 代表人：謝國雄、陳柏松、陳龍水 代表人：譚瑞貞	6,102,000	100%
怡富萬電業有限公司	董 事	台灣良得電子股份有限公司 代表人：陳龍水、譚瑞貞	-	100%
凱聯國際有限公司	董 事	怡富萬電業有限公司 代表人：陳龍水、譚瑞貞	-	100%
良得國際有限公司	董 事	台灣良得電子股份有限公司 代表人：譚瑞貞	-	100%
宏益投資有限公司	董 事	良得國際有限公司 代表人：譚瑞貞	-	100%
蘇州豐茂科技有限公司	董 事	宏益投資有限公司 代表人：陳柏松、白文吉、譚瑞貞	-	100%
良得日本有限公司	董 事 監察人	台灣良得電子股份有限公司 代表人：陳柏松、白文吉、高地健 代表人：譚瑞貞	-	100%
怡富萬科技深圳有限公司	董 事	怡富萬電業有限公司 代表人：謝國雄、陳龍水、譚瑞貞	-	100%

4、各關係企業營運概況：

日期：截至98年12月31日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅後)	每 股 盈 餘 (元)(稅後)
富林投資(股)公司	61,020	78,403	2,975	75,428	32,254	29,280	28,018	4.59
怡富萬電業有限公司	110,010	1,428,126	921,025	507,101	2,886,458	370,609	242,098	-
凱聯國際有限公司	41	50,433	43,805	6,628	2,849	2,285	2,285	-
怡富萬科技深圳有限公司	30,860	28,917	1,417	27,500	-	(2,448)	(2,448)	-
良得國際有限公司	316,546	432,408	-	432,408	-	(1)	17,611	-
宏益投資有限公司	127,960	231,084	-	231,084	-	-	17,931	-
蘇州豐茂有限公司	22,961	616,364	385,270	231,093	786,317	21,662	17,930	-
良得日本有限公司	3,472	133	32	100	2,498	387	(38)	-

註：外幣兌換率(98.12.31匯率)美金 31.99 港幣 4.126 日幣 0.3472 人民幣 4.686
(98年度匯率)美金 33.04 港幣 4.263 日幣 0.3535 人民幣 4.836

5、關係企業之背書保證資金貸與他人及從事衍生商品交易資訊：

1) 資金貸與他人日期：98.12.31

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額
										名稱	價值		
本公司	凱聯國際有限公司	其他應收關係人款	HKD10,500 仟元	-	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	無	無	HK 70,562 仟元	不在此限(註2)	
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	其他應收關係人款	HKD10,495 仟元	HKD10,462 仟元	未計息	註4	-	註4	無	無	HK 24,836 仟元	HK74,508 仟元(註3)	
	Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd.	其他應收關係人款	HKD 2,267 仟元	-	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	無	無	HK 24,836 仟元	HK24,836 仟元(註3)	
雷林投資股份有限公司	至鴻科技股份有限公司	其他應收款	\$ 5,000	-	4.236 %	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	無	無	\$15,086	\$ 15,086 (註3)	

註1：本公司及子公司對單一企業貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過業務往來金額為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。

註2：本公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限；屬直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間從事資金貸與則不在此限。另，本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間從事資金貸與總額，於民國98年12月22日經董事會通過修正為不超過貸出公司淨值之60%為限，惟尚待股東會同意。

註3：子公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。另，怡富萬電業有限公司貸與最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司，以不超過貸出資金之公司淨值之60%為限。

註4：貸予凱聯之資金，係其購買建廠用地供怡富萬電業有限公司使用。

(2) 背書保證日期：98.12.31

背書保證者 公司名稱	被背書保證 對象公司名稱	被背書保 證象關係	對單一企業背書 保證之限額(註3)	本期最高背書 保證金額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註3)
本公司	蘇州豐茂科技 有限公司	本公司之 孫公司	\$ 291,141	USD 1,000 仟元	USD 1,000 仟元 (註1)	無	2%	\$ 727,852
	怡雷萬電業 有限公司	本公司之 子公司	\$ 291,141	USD 1,500 仟元	— (註2)	無	-	\$ 727,852

註1：本公司對蘇州豐茂科技有限公司背書保證額度USD1,000仟元，業已於98年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司實際借款餘額為RMB683仟元。

註2：本公司對怡雷萬電業有限公司背書保證額度USD1,500仟元，業已於98年11月17日到期並經董事會決議不再續約，截至98年12月31日止，怡雷萬電業有限公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之50%。對單一企業背書保證限額，每一公司以不超過本公司最近財務報表淨值20%為限；

註3：本公司對子公司實際借款餘額為HKD0仟元。
屬有業務往來者，以不超過最近一年度與本公司交易之總額為限。

(3) 從事衍生商品交易：

(a) 截至民國98年12月31日止，衍生性金融商品已全數結清。民國97年12月31日止，尚未到期遠期外匯合約如下：

衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	USD 2,000 仟元	97.12.22~98.1.23

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(b) 本公司於民國98年及97年度當期損益金額分別為認列淨損失\$917及\$226。

(二) 關係企業合併財務報表：詳合併報表。

(三) 關係企業報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台灣良得電子股份有限公司

TAIWAN LINE TEK ELECTRONIC CO.,LTD

公司印鑑



董事長：謝國雄



刊印日期：中華民國九十九年五月十日刊印



台灣良得電子股份有限公司

台北縣深坑鄉北深路三段272號

Tel: 886-2-26625600 Fax: 886-2-26622744

<http://www.linetek.com.tw>

怡富萬電業有限公司

深圳廠：廣東省深圳市寶安區觀瀾街道福民第四工業區

Tel: 86-755-28026188 Fax: 86-755-28026222

東莞廠：廣東省東莞市石碣鎮二村

Tel: 86-769-86326001 Fax: 86-769-86326038

蘇州豐茂科技有限公司

蘇州市吳中區郭巷鎮東進路269號5樓

Tel: 86-512-67546711 Fax: 86-512-67541206